

Jaarrekening 2014

Indeling/leeswijzer programmarekening 2014

1. Aanbiedingsnota	7
Financieel	10
2. Jaarverslag 2014	19
2.1 Programmaverantwoording	21
2.1.0 Programma: 0 Algemeen bestuur	23
2.1.1 Programma: 1 Openbare orde en veiligheid	27
2.1.2 Programma: 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	31
2.1.3 Programma: 3 Economische zaken	35
2.1.4 Programma: 4 Onderwijs	41
2.1.5 Programma: 5 Cultuur, recreatie en welzijn	47
2.1.6 Programma: 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk	53
2.1.7 Programma: 7 Volksgezondheid	63
2.1.8 Programma: 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	69
2.1.9 Programma: 9 Algemeen (WOZ, kosten heffing en invordering belastingen, stelposten, saldi kostenplaatsen en saldo begroting/rekening)	77
2.1.10 Algemene dekkingsmiddelen, raming onvoorzien en mutaties reserves	81
2.1.11 Toelichting verdeeldienst	85
2.2 Paragrafen	91
2.2.1 Paragraaf lokale heffingen	93
2.2.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	97
2.2.3 Paragraaf Grondbeleid	109
2.2.4 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen	115
2.2.5 Bedrijfsvoeringparagraaf	119
2.2.6 Paragraaf verbonden partijen	125
2.2.7 Paragraaf financiering	133
2.2.8 Paragraaf subsidies	135
2.2.9 Paragraaf informatisering	137
3. Jaarrekening	139
3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	141
3.2 Balans per 31 december 2014	144
3.3 Toelichting op de balans	147
3.4 Single Information Single Audit (SISA)	167
3.5 Het overzicht van baten en lasten in de rekening	173
3.6 WNT-verantwoording 2014 Gemeente Dronten	175
4. Controleverklaring	177

Indeling/leeswijzer programmarekening 2014

Hierbij treft u een programmarekening aan die in overeenstemming is met de eisen van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) en de eisen zoals de financiële verordening van de gemeente Dronten deze stelt. Onderstaand gaan wij er op in hoe u deze rekening kunt lezen.

Programmarekening 2014

Hoofdingeling

De hoofdingeling van de programmarekening is als volgt:

1. Aanbiedingsnota
2. Jaarverslag, bestaande uit:
 1. Programmaverantwoording;
 2. Paragrafen.
3. Jaarrekening, bestaande uit:
 1. Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling;
 2. Balans per 31 december 2014;
 3. Toelichting op de balans;
 4. Single Information Audit (SiSa);
 5. Het overzicht van baten en lasten in de rekening, met de recapitulatie per programma en rekeningsaldi 2014;
 6. WNT-verantwoording 2014.

Hieronder zoomen we nader in op deze onderdelen.

1. Aanbiedingsnota

In de aanbiedingsnota gaan wij in op de algemene ontwikkelingen die zich in het jaar 2014 hebben voorgedaan. Daarnaast wordt in de aanbiedingsnota een financiële beschouwing gegeven op hoofdlijnen van de oorzaken die hebben geleid tot het jaarrekeningresultaat over 2014.

2.1 Programmaverantwoording

In de programmaverantwoording wordt per programma aangegeven wat het programma inhoudt, wat u (de raad) en wij (college) wilden bereiken, welke acties zijn ondernomen en wat het financieel resultaat is per programma met de daarbij behorende analyse. Daarnaast wordt ingegaan op de algemene dekkingsmiddelen en het bedrag voor onvoorziene uitgaven.

2.2 Paragrafen

In afzonderlijke paragrafen wordt verslag gedaan van de beleidslijnen vastgelegd met betrekking tot beheersmatige aspecten, alsmede lokale heffingen. We hanteren de minimaal vereiste 7 paragrafen met daarbij nog de paragrafen subsidies en informatisering.

De wettelijk vereiste paragrafen zijn:

- a. paragraaf lokale heffingen;
- b. paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- c. paragraaf grondbeleid;
- d. paragraaf onderhoud kapitaalgoederen;
- e. paragraaf bedrijfsvoering;
- f. paragraaf verbonden partijen;
- g. paragraaf financiering.

4 Controleverklaring

Op het moment van het drukken van deze jaarrekening zijn de controlewerkzaamheden door PWC nog gaande, daarom ontvangt u hierbij een jaarrekening zonder controleverklaring. In het definitieve boekwerk zal de getekende controleverklaring worden opgenomen.

1. Aanbiedingsnota

1. Aanbiedingsnota

In het verlengde van de afgelopen jaren kunnen wij het jaar 2014 ook bestempelen als een jaar waar de recessie een grote invloed had op het gemeentelijke beleid en het financiële handelen. Er is een nieuwe bezuinigingsoperatie in gang gezet om naar de toekomst toe te kunnen voldoen aan een structureel sluitend meerjarenbeeld. Ondanks de recessie zijn er in 2014 ook weer de nodige zaken gerealiseerd zoals u kunt lezen in deze jaarrekening. In 2014 zijn gemeenteraadsverkiezingen geweest. Als gevolg daarvan hebben er wisselingen plaatsgevonden in zowel raad als college. Het college heeft uitwerking gegeven aan het collegeprogramma 2010-2014. Eind 2014 is het nieuwe collegeprogramma 2014-2018 vastgesteld. Dit programma is nu leidraad voor het beleid.

In het oog springende ontwikkelingen/gebeurtenissen binnen de gemeente in het jaar 2014 zijn:

Programma 0 Algemeen bestuur

- Uitvoering gegeven aan het Project Verbetering Dienstverlening (incl. Egem-i);
- Tijdelijke uitbreiding opvangcentrum asielzoekers Dronten;

Programma 1 Openbare orde en veiligheid

- Uitvoering gegeven aan het Integraal Veiligheidsplan;

Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat

- Overleg met de provincie Flevoland over de N23 'passage Dronten';
- Planvoorbereiding voor het traject Corridor Roggebot;
- Voortgang IJsseldelta Zuid;
- Uitbreiding fietsenstalling NS station;
- Vertraging parkeervisie;

Programma 3 Economische ontwikkeling

- Met betrokkenen vanuit de gebiedsvisie voor de Drieslag en de Wisentweg 'Van Eiland naar WIJland' werken aan het uitvoeringsprogramma;
- Uitvoering van de opdrachten door de kerngroepen voor de Sociaal economische agenda;
- Vormgeven actieplan Centrum;
- Uitvoering uitvoeringsprogramma Oostkantvisie;
- Volgen ontwikkelingen luchthaven Lelystad;

Programma 4 Onderwijs

- Stimuleren en voorbereiden van passend onderwijs;
- Ontwikkelingen onderwijshuisvesting (waar onder onderwijszone);
- Ontwikkelingen ten aanzien van leerlingenvervoer;

Programma 5 Cultuur, recreatie en welzijn

- Voorbereiding en verdere ontwikkeling voor het MFC's in Biddinghuizen en Swifterbant;
- Het ontwikkelen van een speelbeleidsplan;
- Ontwikkeling van Bremerbaai als recreatiegebied;
- Uitbreiding van buurtsportcoaches;

Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk

- Voorbereiding en implementatie van de transitie sociaal domein (Participatiewet, Jeugdzorg en AWBZ);
- Uitvoering geven aan "vrijwilligerswerk en familiezorg";
- Voorbereiding voor het opstellen van een armoedebeleidsplan;
- Kanteling WMO onderdeel huishoudelijke ondersteuning;

Programma 7 Volksgezondheid en milieu

- Voorbereiding en implementatie transitie jeugdzorg;
- Voorbereidingen voor de ontwikkeling van windparken, het zogenaamde windbeleid;
- Verkennend onderzoek naar de mogelijkheden van het uitbesteden van afvalinzameling en reiniging;

Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting

- Achterblijven groei gemeente in woningen en inwoners;
- Ontwikkelingen bouwgrond exploitatie (financieel en de deelgebieden Ellerveld, Randweg Swifterbant (Jehova's), Het Palet (Gilden fase 3), Hanzekwartier);
- Stimuleringsmaatregelen woningbouw;

Programma 9 Algemeen

- Bezuinigingsproject 2015-2018;
- Vormgeven van het 'Accommodatiebeleid, -beheer, renovatie en vervanging'.

Bovenstaand geeft aan dat de gemeente Dronten ook in 2014 haar ambities heeft vormgegeven. Wij zijn, over het geheel genomen, dan ook trots op hetgeen is gerealiseerd. Het motto binnen de gemeente Dronten blijft het tijdig inspelen op de ontwikkelingen, zowel positief als negatief, en hier de noodzakelijke besluiten voor nemen zodat de Drontenaren in de toekomst niet de rekening gepresenteerd krijgen.

Financieel

Jaarrekening 2014

De jaarrekening 2014 sluit met een positief resultaat van € 2.518.000. Het positieve saldo bestaat uit 2 onderdelen, te weten:

(- = voordeel, + = nadeel)

Nr.	Omschrijving	Bedrag
1	Resultaat Algemene Dienst (AD)	- 4.620.000
2	Resultaat Bouwgrondexploitatie (GREX)	2.102.000
	Totaal saldo jaarrekening 2014	- 2.518.000

Analyse van het saldo van de exploitatie 2014

De begroting en meerjarenraming van Dronten probeert telkens een zo realistisch mogelijk financieel beeld van de toekomst te geven. Door het verder ontwikkelen van het financiële beheers instrumentarium en het opstellen van managementrapportages, wordt gestreefd naar een beter inzicht in de exploitatie van de gemeente.

Uiteraard zijn aan deze ramingen soms onzekerheden en risico's (negatieve en positieve) gekoppeld. Het definitieve saldo van de rekening 2014 wijkt af van de prognose in de slotrapportage 2014. De belangrijkste reden voor de financiële afwijkingen tussen de slotrapportage en de jaarrekening is dat de organisatie de slotrapportage heeft voorbereid in de maanden oktober en november. Onderstaande ontwikkelingen waren over het algemeen niet te voorzien ten tijde van het opmaken van de slotrapportage. Hieronder worden op hoofdlijnen de grotere mutaties belicht.

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	
Programma 0 Algemeen bestuur			
Lagere kosten college	73.000		eenmalig
Hogere kosten juridisch advies		117.000	eenmalig
Duurzaamheidsleningen (zie ook mutaties reserves)	203.000		eenmalig
Overheveling budgetten naar het jaar 2015	705.000		eenmalig
Programma 1 Openbare orde en veiligheid			
Lagere uitgaven crisisbeheersing en rampenbestrijding (o.a. piket)	95.000		eenmalig
Overheveling budgetten naar het jaar 2015	50.000		eenmalig
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat			
Hogere kosten voor verkeersmaatregelen te land		102.000	eenmalig
Hogere inkomsten wegen (o.a. schadeverhaal en bijdrage fietsenstalling NS)	98.000		eenmalig
Overheveling budgetten naar het jaar 2015	859.000		eenmalig
Programma 3 Economische zaken			
Opbrengst verkoop grond de Poort Swifterbant	260.000		eenmalig
Overheveling budgetten naar het jaar 2015	213.000		eenmalig
Programma 4 Onderwijs			
Lagere huurkosten basisonderwijs	80.000		eenmalig
Hogere uitgaven leerlingenvervoer		280.000	structureel
Overheveling budgetten naar het jaar 2015	40.000		eenmalig
Programma 5 Cultuur, recreatie en welzijn			
Diverse geringe verschillen cultuur, welzijn, sport en recreatie	93.000		eenmalig
Lagere kosten openbaar groen	60.000		eenmalig
Minder kosten MFG Biddinghuizen (voornamelijk huur)	94.000		eenmalig
Lagere subsidie en hogere rente Meerpaal	95.000		eenmalig
Vrijval stelpost voorzieningenniveau Biddinghuizen en Swifterbant	54.000		eenmalig
Overheveling budgetten naar het jaar 2015	908.000		eenmalig
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk			
Voordelen op het gebied van WMO-breed	55.000		eenmalig
Vrijval restant budget participatie obv regelgeving	132.000		eenmalig
Overheveling budgetten naar het jaar 2015	755.000		eenmalig
Programma 7 Volksgezondheid			
Lagere kosten projectleider transitie jeugd	64.000		eenmalig
Lager opbrengst begraafrechten		70.000	eenmalig
Overheveling budgetten naar het jaar 2015	131.000		eenmalig

Omschrijving	Voordeel	Nadeel	
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting			
Stimuleringsmaatregelen (geen lening zijnde) niet activeren (zie ook mutaties reserves)		424.000	eenmalig
Tekort gronden in exploitatie		2.195.000	eenmalig
Overschot gronden niet in exploitatie	99.000		eenmalig
Voordeel voorraad grond en hulpstoffen	53.000		eenmalig
Hogere opbrengst bouwvergunningen (oorzaak leges windmolens)	770.000		eenmalig
Erfpachtsgronden (inbreng grond Agrifirm in 2015)		291.000	eenmalig
Overheveling budgetten naar het jaar 2015	35.000		eenmalig
Programma 9 Algemeen			
Extra storting in voorziening Appa inzake 2 voormalig wethouders		163.000	eenmalig
Hogere bijdrage uit voorzieningen dubieuze debiteuren	49.000		eenmalig
Overheveling budgetten naar het jaar 2015	183.000		eenmalig
Algemene dekkingsmiddelen			
Hogere algemene uitkering gemeentefonds	382.000		eenmalig
Hogere opbrengst onroerende zaakbelastingen	175.000		eenmalig
Hogere opbrengst precariorechten	302.000		structureel
Overheveling budgetten naar het jaar 2015			eenmalig
Mutaties in reserves			
Lagere bijdragen uit reserves inzake niet uitgevoerde werken, overhevelingen etc)		726.000	eenmalig
Kapitaallasten			
Afschrijving	25.000		eenmalig
Rente	3.000		eenmalig
Personeel.			
Afdracht WAO/WIA periode 2011 - 2013		1.369.000	eenmalig
Voordelen op personeelsbudgetten	796.000		eenmalig
Overheveling budgetten naar het jaar 2015	210.000		eenmalig
Afronding.			
Afrondingsverschillen diverse programma's	56.000		eenmalig
	subtotaal	8.255.000	5.737.000
		5.737.000	
Resultaat (algemene dienst en bouwgrondexploitatie)	2.518.000		
Onderverdeling resultaat :			
Algemene dienst positief	4.620.000		
Grondbedrijf negatief	-2.102.000		
Saldo	2.518.000		

Zoals hiervoor geschreven sluit de jaarrekening 2014 per saldo (Algemene Dienst en Bouwgrondexploitatie) met een positief saldo van € 2.518.000. In onderstaande toelichting wordt in het kort aangegeven wat in hoofdlijnen de oorzaken zijn voor het ontstaan van dit positieve saldo. Voor een gedetailleerder inzicht verwijzen wij u naar de toelichting van de afzonderlijke programma's.

1. Resultaat algemene dienst

Per saldo hebben alle mutaties een positief effect op het jaarrekeningresultaat algemene dienst van € 4.620.000. Zoals uit de tabel blijkt zijn er op een veelheid van terreinen over- en onderschrijdingen. De meest opvallende afwijkingen (groter dan € 150.000) hebben betrekking op:

- Opbrengst verkoop grond De Poort Swifterbant (€ 260.000 voordeel);
- Hogere kosten leerlingenvervoer (€ 280.000 nadeel);
- Hogere opbrengst leges bouwvergunningen (windmolens) (€ 770.000 voordeel);
- Uitstel inbreng erfpacht gronden Hanzekwartier naar het jaar 2015 (€ 291.000 nadeel);
- Extra storting in voorziening Appa inzake voormalig wethouders (€ 163.000 nadeel);
- Hogere algemene uitkering gemeentefonds decembercirculaire 2014 en oude jaren (€ 382.000 voordeel);
- Hogere opbrengst onroerende zaakbelastingen (€ 175.000 voordeel);
- Hogere opbrengst precariorechten op kabels en leidingen (€ 302.000 voordeel);
- Afdracht WAO/WIA premie over periode 2011-2013 (€ 1.369.000 nadeel);
- Lagere kosten op de diverse personeelsbudgetten (€ 796.000 voordeel);
- Overhevelingen van diverse budgetten naar het jaar 2015 (zie voorstel raad februari 2015) (€ 4.110.000 voordeel).

Voor de overige inhoudelijke toelichting op de mutaties verwijzen wij u naar de financiële analyse per programma in hoofdstuk 2.

Voor overhevelingen van werkzaamheden naar 2015 heeft uw raad in februari 2015 besloten om € 4.110.000 beschikbaar te stellen uit de algemene reserve vrij aanwendbaar. Het in februari 2015 beschikbaar stellen van het bedrag is als het ware een voorschot nemen op het rekeningsaldo 2014 van de algemene dienst. Het werkelijke rekeningsaldo algemene dienst 2014 bedraagt € 4.620.000. Rekening houdend met de overhevelingen naar 2015 bedraagt het werkelijke rekeningsaldo 2014 algemene dienst € 510.000 positief.

Voor een specificatie van overgehevelde bedragen verwijzen wij u naar hoofdstuk 2 waar deze per programma worden aangegeven.

2. Resultaat grondexploitatie

Het resultaat van de grondexploitatie voor 2014 bedraagt € 2.102.000 negatief. Dit resultaat is als volgt opgebouwd:

(- = voordeel, + = nadeel)

	Stand voorz. 1-1-2014	Benodigd 31-12-2014	Mutaties 2014	Resultaat 2014
Mutaties voorzieningen:				
012 Ecu	-	84.763-	84.763	
030-034 De Gilden	-	483.483-	483.483	
161 Poort van Dronten 1e fase	-	1.681.587-	1.681.587	
193 De Ark	126.242-	112.363-	13.879-	
200-202 De Kaai	145.872-	-	145.872-	
231 De Graafschap - 1e fase	1.908.547-	1.960.000-	51.453	
240 De Voor	113.088-	124.595-	11.507	
<i>sub-totaal</i>	<u>2.293.749-</u>	<u>4.446.791-</u>	<u>2.153.042</u>	
Rente 2014 4,5%	103.219-		103.219-	
Totaal	2.396.968-	4.446.791-	2.049.823	2.049.823
Mutaties exploitatie-resultaten:				
	Afwaardering	Afwikkeling	Verevening	
200-202 De Kaai		151.278		
110 Bijz.bebouwing Dronten		54.858-		
190 Overige gronden Dronten		18.634		
195 Fazantendreef		34		
286 Oldebroekerweg 2e fase		18.754-		
290 Overige gronden Biddinghuizen		53.989-		
390 Overige gronden Sw.bant		9.846		
390 Overige gronden Swifterbant				
Totaal	<u>0</u>	<u>52.193</u>	<u>0</u>	<u>52.193</u>
voordeel afdracht best.reserve N23			6.120	
restant bestemmings bijdrage N23			6.120-	
				<u>0</u>
Resultaat negatief 2014*				2.102.016

* Resultaat grondexploitatie 2014 na storting bijdrage bovenwijkse voorzieningen in bestemmingsreserve

Dit resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door het treffen van een voorziening voor het complex De Gilden, Poort van Dronten, ECU en de aanvulling van de voorziening van De Graafschap 1^e fase. Daarnaast is het complex De Kaai afgewikkeld.

De ook in 2014 zeer beperkte opbrengst grondverkoop hebben een drukkend effect op de te verwachten exploitatieresultaten. Deze komen verder onder druk te staan door de bevrozing van de grondprijzen en de verdere aanpassing van de uitgifteprognose van de gronden voor woningbouw. Het laatst vastgestelde woningbouwprogramma van november 2013 is hiervoor als uitgangspunt gebruikt.

Het in de afgelopen jaren afboeken van te hoge boekwaarden binnen de grondexploitatie leidt er toe dat Dronten zich op dit moment, in vergelijking met vele andere gemeenten, niet in een al te moeilijke situatie bevindt.

De verantwoording van het afboeken van de te hoge boekwaarden van gronden waarvoor nog geen concreet raadsbesluit aanwezig is om deze in exploitatie nemen, zijnde de VGHS-gronden, vindt afzonderlijk plaats.

Het toekomstige weerstandsvermogen van € 15,7 mln. ligt, ondanks de aanhoudende recessie en de daarvoor opgenomen risico's, ruim boven het gewenste niveau van € 7,1 mln.

De gezamenlijke grondexploitaties geven een gecalculeerd positief resultaat te zien van ca. € 21,3 mln.

Hierin zijn de in de slotrapportage opgenomen mutaties verwerkt:

- Verlenging stimuleringsmaatregelen woningbouw (RB januari 2014);
- 5% grondprijskorting bedrijventerreinen (RB oktober 2014);
- Maatwerkoplossingen De Gilden (RB december 2014).

De aanpassing van de uitgiftefasering bedrijventerreinen van 3,5 ha naar 1,5 ha per jaar (RB januari 2015) is eveneens verwerkt. Hiermee zijn de negatieve gevolgen van stagnering in de grondverkoop en aanpassing van het woningbouwprogramma grotendeels opgevangen. Het behalen van dit verwachte resultaat is uiteraard afhankelijk van veel factoren zoals de verwachte economische ontwikkelingen.

Wel moet worden geconstateerd dat de algemene reserve grondexploitaties na verwerking van jaarresultaat nihil is. Het opvangen van tegenvallers op korte termijn kent daardoor beperkingen. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf bouwgrondexploitatie.

Investeringswerken

Voor de jaarrekening zijn alle investeringskredieten geanalyseerd. Bij de analyse is in overleg met de budgethouders gekeken of er investeringskredieten konden worden afgerond of doorgeschoven moesten worden naar 2015. Als bleek dat de werkzaamheden van de investeringskredieten in 2014 nog niet afgerond waren, zijn de investeringskredieten doorgeschoven naar 2015.

Bij de afsluiting is gekeken naar de afwijking van de werkelijke kosten ten opzichte van de raming. Voor een specificatie van de afgesloten investeringswerken in 2014, verwijzen wij u naar de investerings- en financieringsstaat in het bijlagenboek, behorende bij deze jaarrekening.

Geplande maar niet uitgevoerde c.q. nog niet afgeronde activiteiten die doorgeschoven zijn naar 2014

Conform hetgeen is afgesproken met de raad over de gewijzigde budgetcyclus heeft uw raad in februari 2015 een voorstel gehad om diverse budgetten in 2015 beschikbaar te stellen, betrekking hebbende op niet uitgevoerde c.q. nog niet afgeronde activiteiten uit het jaar 2014. Uw raad heeft besloten om € 4.110.000 beschikbaar te stellen uit de algemene reserve vrij aanwendbaar.

Binnen de jaarrekening 2014 is voor de overheveling waartoe besloten is in 2015 de ruimte op de diverse aangegeven taakvelden.

Voor een specificatie van overgehevelde bedragen verwijzen wij u naar hoofdstuk 2 waar deze per programma worden aangegeven.

Het totaalbedrag van de overgehevelde budgetten naar 2015 is ongeveer 4 procent van de totale exploitatie van de gemeente.

Resultaat jaarrekening 2014 na resultaatbestemming

Per saldo sluit de jaarrekening 2014 na onderstaande resultaatbestemming af met een positief netto resultaat van € 2.386.000. De voorgestelde resultaatsbestemming ziet er als volgt uit:

(-/- = voordeel, += nadeel)

Saldo jaarrekening 2014 Algemene Dienst voor bestemming		-4.620.000
<u>Voorgestelde claim(s) Algemene Dienst m.b.t. bestemmingsreserves:</u>		
- Storting vrijvallend resultaat participatie in bestemmingsreserve sociaal domein	132.000	
Totaal claim(s) Algemene Dienst m.b.t. bestemmingsreserves	132.000	
<u>Voorgestelde claims a.g.v. overhevelingen Algemene Dienst:</u>		
- Raadsbesluit februari 2015 overhevelingen budgetten van 2014 naar 2015. Het besluit in februari 2015 was een voorschot op het rekeningsaldo 2014 en begrotingstechnisch in 2015 vertaald als een onttrekking uit de algemene reserve vrij aanwendbaar. In deze jaarrekening 2014 hoeven de overhevelingen dan ook niet meer als claim worden opgenomen.	0	
Totaal voorgestelde claims a.g.v. overhevelingen Algemene Dienst naar 2014:	0	
Totaal voorgestelde claims ten laste van het jaarrekeningsaldo Algemene Dienst:	132.000	
Saldo jaarrekening 2014 Algemene Dienst na bestemming		-4.488.000
Saldo jaarrekening 2014 Grondexploitatie voor bestemming		2.102.000
<u>Voorgestelde claim(s) Grondexploitatie:</u>		
- Geen claims op jaarrekeningsaldo 2014	0	
Totaal voorgestelde claims ten laste van het jaarrekeningsaldo Grondexploitatie:	0	
Saldo jaarrekening 2014 Grondexploitatie na bestemming		2.102.000
Totaal resultaat jaarrekening 2014 na resultaatsbestemming (positief)		-2.386.000
<u>Dekkingsvoorstel negatief resultaat Jaarrekening 2014:</u>		
- Onttrekking deel negatief resultaat bouwgrondexploitatie uit algemene reserve grondexploitatie (vrij aanwendbaar)		-765.000
- Onttrekking deel negatief resultaat bouwgrondexploitatie uit algemene reserve NUON (vrij aanwendbaar) algemene dienst		-1.337.000
- Storten onderdeel jaarrekeningresultaat AD betrekking hebben de op overheveling budgetten naar het jaar 2015		4.110.000
- Storten netto jaarrekeningresultaat AD (na verwerking van overheveling van budgetten naar 2015)		378.000
Totaal resultaat Jaarrekening 2014 na dekkingsvoorstel:		0

Conclusie

We kijken terug op een productief 2014 met een reëel slotbeeld dat goed kan worden verklaard.

In het netto resultaat algemene dienst 2014 na bestemming (€ 4.488.000) is geen rekening gehouden met de budgetoverhevelingen naar het jaar 2015 (€ 4.110.000). salderen wij dit dan is het resultaat € 378.000. Dit is ongeveer 0,5 procent van de totale exploitatie. Bij een dergelijk laag resultaat wordt een risico gelopen dat het kan omslaan in een negatief exploitatieresultaat. Adequaat budgetbeheer is op zijn plaats om tijdig te kunnen inspelen op de financiële ontwikkelingen lopende een dienstjaar.

Het resultaat van de bouwgrondexploitatie 2014 bedraagt € 2.102.000 negatief en wordt voornamelijk veroorzaakt door het vormen of verhogen van de voorzieningen voor de complexen de Poort van Dronten 1^e fase en De Gilden. De aanpassingen zijn een gevolg van de aanpassing in de grondprijzen en prognose voor de uitgifte van bedrijventerreinen. De raad heeft hierover besloten in de raadsvergaderingen van oktober 2014 en januari 2015.

Het tekort van € 2.102.000 kan deels gedekt worden door de inzet van de algemene reserve grondexploitatie vrij aanwendbaar (€ 765.000). Na deze inzet is de stand van deze reserve nihil. Het resterende deel van het tekort, ad € 1.337.000, zal ten laste komen van de algemene reserve NUON vrij aanwendbaar van de algemene dienst. De resultaten van de bouwgrondexploitatie zijn de laatste jaren aanzienlijk minder dan voorheen. De gevolgen van de recessie zijn duidelijk merkbaar in de verkoop van bouwgrond en de waardevermindering van voorraden. De gevolgen van de recessie zijn moeilijk te beïnvloeden en gelden niet alleen voor Dronten. Alle gemeenten in Nederland kampen met dezelfde problemen die een forse aanslag

op de budgettaire middelen vergen. Tijdige sturing en winst- maar ook verliesneming is ten aanzien van de bouwgrondexploitatie de laatste jaren een must. De gemeente Dronten heeft dit gedaan.

Analyse begrotingsrechtmatigheid

Uw raad heeft de budgetten geautoriseerd op programmaniveau. In het kader van de begrotingsrechtmatigheid is voor de accountant het toetsingscriterium of wij binnen de beschikbare budgetten op programmaniveau zijn gebleven.

De gesaldeerde resultaten van de rechtmatigheidscontrole per programma zijn in de navolgende tabel weergegeven.

(-/- = positief / + = negatief)			
Programma	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	Vershil
Programma 0 Algemeen bestuur	6.353.000	5.773.000	-580.000
Programma 1 Openbare orde en veiligheid	3.566.000	3.126.000	-440.000
Programma 2 Verkeer, vervoer en waterstaat	7.645.000	6.703.000	-942.000
Programma 3 Economische ontwikkeling	1.039.000	505.000	-534.000
Programma 4 Onderwijs	5.515.000	4.861.000	-654.000
Programma 5 Cultuur, recreatie en welzijn	14.650.000	13.374.000	-1.276.000
Programma 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijkwerk	12.337.000	10.570.000	-1.767.000
Programma 7 Volksgezondheid en milieu	2.501.000	2.464.000	-37.000
Programma 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	4.836.000	6.421.000	1.585.000
Programma 9 Algemeen	1.026.000	3.326.000	2.300.000
Algemene dekkingsmiddelen	-52.693.000	-53.560.000	-867.000
Onvoorzien	32.000	0	-32.000
Mutaties in reserves	-6.807.000	-6.081.000	726.000
Saldo rekeningsresultaat na bestemming (betreft storting positief jaarrekeningsresultaat ad € 2.518.000 (AD 4.620.000 minus GREX 2.102.000) in reserve rekeningsaldi conform BBV).		2.518.000	2.518.000
Totaal	0	0	0

Uit de tabel constateren wij dat er een negatief resultaat hebben behaald op de programma's 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting en 9 Algemeen en in het onderdeel mutaties reserves sprake. Alleen binnen programma 9 is sprake van een begrotingsoverschrijding in het kader van de rechtmatigheid, omdat binnen dit programma de werkelijke lasten hoger zijn dan de begrote lasten. Bij programma 8 constateren we dat de inkomsten achtergebleven zijn bij de raming. Deze begrotingsoverschrijdingen worden in de 'globale analyses' van de afzonderlijke programma's toegelicht.

De overschrijding binnen programma 9 past binnen het beleid van de raad. In het raadsvoorstel bij deze jaarrekening vragen wij u om de overschrijding op dit programma alsnog te autoriseren door middel van vaststelling van de jaarrekening 2014.

2. Jaarverslag 2014

2.1 Programmaverantwoording

2.1.0 Programma: 0 Algemeen bestuur

Algemene omschrijving

Het programma omvat het openbaar bestuur, de communicatie met de inwoners, de gemeentelijke basisadministratie en de interne en externe dienstverlening.



Vastgestelde beleidsnota's

- Collegeprogramma 2014-2018
- Financiële en controle verordeningen 2004 (artikel 212 & 213 Gemeentewet)
- Verordening doelmatigheids- en doeltreffendheidsonderzoeken (artikel 213 a Gemeentewet)
- Toekomstvisie 2025
- Meerjarenprogramma "Koersen op dienstverlening 2010-2015"
- Kwaliteitshandvest Dienstverlening
- Rond de procedures, rollen en taak van raad, raadscommissie (waaronder rekenkamer) en college zijn diverse richtlijnen vastgesteld.
- Beleidsnota Duurzaam Dronten (2012-2016)

Algemene beschouwing

Ook in 2014 is de gemeentelijke dienstverlening verder zichtbaar verbeterd, zoals gerapporteerd aan de raad in december 2014. Verder is het collegeprogramma 2014-2018 opgesteld en geldt als leidraad voor de komende jaren.

Wat wilden we bereiken, wat gingen we ervoor doen en wat heeft het gekost?

Wat wilden we bereiken in 2014?

Nieuw beleid

Gemeenteraadsverkiezingen / verkiezingen Europees parlement

In 2014 werden twee verkiezingen met succes georganiseerd. De gemeenteraad stelde voor 2014 € 45.000 extra ter beschikking om die dubbele verkiezingen te kunnen organiseren en de kosten daarvan te kunnen dekken, naast de reguliere taken binnen de afdeling Publiekszaken.

Project verbetering dienstverlening

Sinds 2010 is het Project Verbetering Dienstverlening volop aan de slag om de dienstverlening voor de burgers, bedrijven en instellingen in Dronten naar een hoger plan te tillen. Jaarlijks wordt de voortgang van het project gepresenteerd en gerapporteerd aan de gemeenteraad. Tevens wordt jaarlijks het Jaarprogramma Dienstverlening voor het daaropvolgende jaar ter goedkeuring aan de gemeenteraad voorgelegd en worden middelen opgevraagd uit een daarvoor door de Raad ingestelde bestemmingsreserve.

Het project, inmiddels omgevormd tot een programma, zal ook de komende jaren verder bouwen aan de doorontwikkeling van de gemeentelijke dienstverlening. Daarvoor wordt begin 2015 een actualisatie van het Meerjarenprogramma Dienstverlening uitgevoerd hetgeen zal leiden tot een nieuw Programmaplan Dienstverlening.

In 2014 is hard gewerkt aan de migratie van data en ICT-systemen naar een externe partner (zie ook de paragraaf bedrijfsvoering). Dat proces was dermate complex, waardoor enkele voorgenomen ICT-ontwikkelingen ten behoeve van de verbetering van de dienstverlening niet konden worden uitgevoerd, waaronder de implementatie van het zaakstelsel en het

klantcontactstelsysteem. Toch hebben andere ontwikkelingen binnen het programma geleid tot een stabilisatie en op onderdelen zelfs een verhoging van de hoge klanttevredenheid van onze inwoners, bedrijven en instellingen. In 2014 verdubbelde het aantal afspraken voor de balies naar 25% van de totaal aantal baliebezoeken en kon aan onze inwoners en bedrijven in 40% van de gevallen binnen het KCC Telefoon direct het antwoord worden gegeven op hun vraag of aanvraag, waar dat in 2013 nog 25% bedroeg.

Basisregistratie Personen (BRP)

Eind 2013 voerde de rijksoverheid nog de planning om uiterlijk begin 2016 alle gemeenten in Nederland te hebben aangesloten op de landelijke basisregistratie BRP (Basisregistratie Personen). Het Ministerie van BZK heeft daarom in 2013 aangegeven dat de gemeente Dronten in het 4e kwartaal van 2015 zou worden aangesloten op de landelijke BRP.

Voor de voorbereiding van deze aansluiting heeft de raad eind 2013 middelen (€ 50.000,00) ter beschikking gesteld in de begroting voor 2014. In de loop van 2014 is door het rijk haar eigen planning losgelaten en vertraagd. De gemeente Dronten zal naar verwachting nu in 2017 of 2018 moeten gaan aansluiten op de landelijke voorziening. In 2014 is een begin gemaakt om de aansluiting op de landelijke voorziening voor te bereiden. De door de raad toegekende middelen zijn zo goed als volledig gelabeld binnen het Programma Dienstverlening opgenomen en overgeheveld naar 2015.

Zonnepanelen op gemeentelijke daken

In 2012 heeft de gemeenteraad het college verzocht onderzoek te doen naar de mogelijkheid van het aanbrengen van zonnepanelen op gemeentelijke daken en of hier een rendabele investering uit voort kan komen. In een eerste fase zijn het gemeentehuis, de voertuigloods en kantoor aan De Reest en de gebouwen van de milieustraat onderzocht. Alleen het aanbrengen van zonnepanelen op de voertuigstalling op de milieustraat is op dat moment rendabel gebleken; deze zijn inmiddels geplaatst. Op het dak van het gemeentehuis zijn als voorbeeldwerking 2 zonnepanelen gelegd. De structurele lasten bestaan uit aflossing, rente en extra kosten voor verzekering en onderhoud met een technische afschrijvingstermijn van 30 jaar. De opbrengsten bestaan uit lagere energielasten (stroomkosten en energiebesparing). De totale investering bedroeg in 2014 € 32.000. Het budgettaire effect per jaar is nihil.

In 2015 wordt opnieuw onderzocht of het met de huidige energieprijzen en de dalende kosten voor duurzame investeringen, rendabel is om zonnepanelen aan te brengen op het dak van het kantoor en de voertuigstalling aan De Reest.

Bestaande ontwikkelingen 2014

Duurzaam Dronten

In 2014 is voortgegaan met het uitvoeren van het duurzaamheidsbeleid zoals beschreven in de beleidsnota Duurzaam Dronten 2012-2016. In 2014 is de nadruk gelegd op communicatie, gericht op bewustwording bij bewoners, bedrijven en ook medewerkers van de gemeentelijke organisatie op het gebied van duurzaamheidsaspecten. Tevens is voortgegaan met het uitvoeren van de Verordening Duurzaamheidslening Dronten 2013.

Tijdelijke uitbreiding opvangcentrum asielzoekers Dronten

In de gemeente Dronten is een opvangcentrum gevestigd met een capaciteit van 1000 opvangplaatsen. In de loop van 2014 heeft de gemeente Dronten na een formeel verzoek hiertoe van Staatssecretaris Teeven ingestemd met een tijdelijke uitbreiding van de opvangcapaciteit voor 300 personen tot 31 december 2016. Daarvoor werden vanaf de zomer van 2014 tijdelijke paviljoens gerealiseerd, die vlak voor de winter werden vervangen door semi-permanente units. Op dit moment heeft het AZC daarmee een opvangcapaciteit van maximaal 1300 bewoners. Ook werd in 2014 een nieuw inschrijvingsproces ontwikkeld in nauwe samenwerking met het AZC, waarmee het inschrijvingsproces voor vreemdelingen aanmerkelijk is verkort.

Indicatoren / kengetallen bestaand beleid

		Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
	Indicatoren bestaand beleid			
	Rapportcijfer Klant Tevredenheids Onderzoek (KTO) dienstverlening balie	7,7	7,8	8,2
	Rapportcijfer KTO dienstverlening telefoon	7,6	7,7	7,8
	Rapportcijfer KTO Digitaal loket	7,5	7,5	8,0
	Gemiddelde wachttijd burger aan balie (min.)	< 10	< 10	6
	Aantal onderzoeken artikel 213a	0	1	1

Wat heeft het gekost?

Lasten	Werkelijk 2013	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	Vershil
Lasten					
- Apparaatskosten	3.297.054	3.085.730	3.085.730	3.373.249	287.519
- Kapitaallasten	11.813	13.217	13.217	11.386	1.831-
- Overig	2.625.171	2.869.696	4.059.183	3.234.640	824.543-
Totaal lasten	5.934.038	5.968.643	7.158.130	6.619.276	538.854-
Baten					
- overig	766.839	812.500	804.900	845.803	40.903-
Totaal baten	766.839	812.500	804.900	845.803	40.903-
Exploitatieresultaat	5.167.199	5.156.143	6.353.230	5.773.473	579.757-
Toevoeging aan reserve	851.056	223.328	214.328	214.328	-
Onttrekking aan reserve	1.115.323	562.000	1.481.092	1.082.092	399.000
Resultaat na mutaties in reserves	4.902.932	4.817.471	5.086.466	4.905.709	978.757-

Verschillen begroting 2014 versus werkelijkheid 2014

Uitgaven:

Apparaatskosten (€ 288.000 nadeel)

Op de apparaatskosten is per saldo een nadeel ontstaan door een andere inzet van het gemeentelijk personeel dan geraamd.

De grote afwijkingen zitten in de volgende taakvelden :

Voordelen :

- Project EGEM-I / verbeterde dienstverlening

Nadelen :

- Basis Administratie Gemeente (BAG)
- Bevolkingsadministratie

Een algemene toelichting op de tijd verantwoording in 2014 is te vinden in de 'toelichting op de verdeeldienst'.

Kapitaallasten (€ 2.000 voordeel)

- Hogere kapitaallasten op diverse posten binnen programma 0 (€ 2.000 éénmalig voordeel).

Overig (€ 825.000 voordeel)

In de maand februari 2015 heeft uw raad besloten dat de onderstaande budgetten voor dit programma mogen worden overgeheveld naar het jaar 2015 (deze budgetten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo 2014):

- Egem-i/ 5D Jaarprogramma dienstverlening (€ 364.778)
- Programma Verbetering dienstverlening (€ 130.000)
- Project digitaal archiveren (€ 125.000)
- Citymarketing (€ 29.000)

	- Project duurzaam Dronten (€ 56.000) Het totaal bedrag van de overhevelingen voor dit programma bedraagt € 704.778 (voordeel). De analyse ten aanzien van de overige verschillen is als volgt : - Lagere kosten voor rekenkamer (€ 23.000 éénmalig voordeel). - Lagere kosten voor college (€ 73.000 éénmalig voordeel). - Lagere kosten voor onderzoek door college (€ 18.000 éénmalig voordeel). - Hogere kosten voor juridisch advies (€ 117.000 éénmalig nadeel) De extra kosten zijn voorlopig als eenmalig aangemerkt. Thans wordt onderzocht in hoeverre de overschrijding een structureel karakter hebben. - Begrotingstechnisch is er vanuit gegaan dat de duurzaamheidsleningen ten laste van de algemene reserve NUON vrij aanwendbaar zouden komen. Dit is onjuist, dergelijke leningen worden geactiveerd en worden verantwoord op de balans. Dit heeft tot gevolg dat er een eenmalig voordeel in dit programma ontstaat van € 203.000. Tegenover het voordeel staat een nadeel doordat de bijdrage uit de algemene reserve NUON vrij aanwendbaar ook vervalt. - Hogere rijksleges voor burgerzaken (€ 76.000 eenmalig nadeel (zie ook voordeel aan inkomstenkant) - Diversen kleine nadelen, per saldo (€ 4.000 éénmalig nadeel). <u>Inkomsten (€ 41.000 voordeel)</u> - Lagere bijdrage vanuit grondexploitatie voor citymarketing ((€ 30.000 éénmalig nadeel (zie toelichting uitgaven)). - Hogere opbrengsten rijksleges (€ 76.000 éénmalig voordeel (zie ook nadeel bij uitgavenkant)). - Lagere opbrengsten gemeentelijke leges (€ 23.000 éénmalig nadeel). - Diversen (€ 18.000 éénmalig voordeel).
--	---

2.1.1 Programma: 1 Openbare orde en veiligheid



Algemene omschrijving

Het programma omvat activiteiten die gericht zijn op integrale veiligheid, het waarborgen van veiligheid, het voeren van regie op evenementen(beleid), het voorkomen van rampen en daarnaast de coördinatie bij rampbestrijding.

Vastgestelde beleidsnota's

- Dertien rampenbestrijdingsplannen.
- Regionaal crisisplan
- Regionaal beleidsplan
- Regionaal risicoprofiel
- IVB 2012-2015

Algemene beschouwing

In 2014 hebben diverse ontwikkelingen op het gebied van de openbare orde en veiligheid plaatsgevonden. De meest in het oog springende ontwikkelingen zijn de opkomst van radicalisme en de toegenomen aandacht voor het bestrijden van de georganiseerde criminaliteit.

Wat wilden we bereiken, wat gingen we ervoor doen en wat heeft het gekost?

Wat wilden we bereiken in 2014?

Nieuw beleid

Lokale aanpak radicalisering.

In 2014 is een start gemaakt met een nadere verkenning binnen de gemeente Dronten van het thema radicalisering. Voor 2015 wordt een lokaal plan van aanpak radicalisering en extremisme op integrale wijze (met relevante professionele interne en externe sleutelfiguren) opgesteld. Onderdeel is een driedaagse training, zodat elke partner hetzelfde beeld en kennisniveau heeft om mogelijke signalen van radicalisering en extremisme te herkennen en te duiden.

Bestaande ontwikkelingen 2014

Uitvoering geven aan het Integraal Veiligheidsbeleid 2012-2015

In 2014 is actief ingezet op het vergroten van de zelfredzaamheid van burgers. Het aantal deelnemers aan Burgernet heeft als gevolg van een aantal succesvolle acties een vlucht genomen. Het streefpercentage voor 2014 van 8% van het aantal inwoners is meer dan gehaald. Eind 2014 stond de teller op 10,4% deelnemers. Ook de start van het project Waaks! is zeer succesvol geweest. In totaal hebben ruim 365 hondenbezitters zich hiervoor aangemeld. De drie informatiebijeenkomsten werden goed bezocht. De enquêtes voor deelname aan de Veiligheidsmonitor zijn begin september verstuurd. In april 2015 zullen de resultaten hiervan bekend zijn. Ook de aanpak tegen woninginbraken is succesvol geweest. Het aantal woninginbraken is flink gedaald ten opzichte van het jaar 2013. In 2015 zal verder ingezet worden op het verminderen van woninginbraken.

Indicatoren / kengetallen bestaand beleid

	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Indicatoren bestaand beleid			
Aantal oefeningen rampenbestrijding	2	2	1
Aantal woninginbraken**	182	120	137
Aantal vernielingen*	304	304	228
Aantal geweldsdelicten*	83	83	147
Aantal evenementen en meldingen	300	310	322
Aantal BIBOB adviezen	1	1	2
Aantal RIEC adviezen	1	1	1
Aantal hinderlijke of overlast gevende jeugdgroepen	0	0	1
Aantal Burgernetberichten preventief	5	5	10
Aantal Burgernetberichten alerteringen	2	2	3
Aantal Burgernetdeelnemers	1.500	2.000	4221
Uitkomsten Veiligheidsmonitor /cijfer leefbaarheid	N.v.t	7,5	N.n.b.
Uitkomsten Veiligheidsmonitor / cijfer veiligheid	N.v.t	7,0	N.n.b.

* zie veiligheidsmonitor

** zie tactisch veiligheidsbeeld politie

Wat heeft het gekost?

Lasten	Werkelijk 2013	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	Verschil
Lasten					
- Apparaatskosten	1.052.890	1.303.980	1.303.980	1.091.601	212.379-
- Kapitaallasten	230.726	238.271	238.271	227.055	11.216-
- Overig	1.526.563	2.050.549	2.144.493	1.960.443	184.050-
Totaal lasten	2.810.179	3.592.800	3.686.744	3.279.100	407.644-
Baten					
- overig	137.651	102.000	121.000	152.948	31.948-
Totaal baten	137.651	102.000	121.000	152.948	31.948-
Exploitatieresultaat	2.672.528	3.490.800	3.565.744	3.126.152	439.592-
Toevoeging aan reserve	15.000	-	328.000	328.000	-
Onttrekking aan reserve	138.953	543.499	558.499	558.499	-
Resultaat na mutaties in reserves	2.548.575	2.947.301	3.335.245	2.895.653	439.592-

Verschillen begroting 2014 versus werkelijkheid 2014

Uitgaven:

Apparaatskosten (€ 212.000 voordeel)

Op de apparaatskosten is per saldo een voordeel ontstaan door een andere inzet van het gemeentelijk personeel dan geraamd.

De grote afwijkingen zitten in de volgende taakvelden:

Voordelen:

- Openbare orde en veiligheid (APV/ bijz. wetten).

Een algemene toelichting op de tijdverantwoording in 2014 is te vinden in de 'toelichting op de verdeeldienst'.

Kapitaallasten (€ 11.000 voordeel)

- Lagere kapitaallasten op diverse posten binnen programma 1 (€ 11.000 éénmalig voordeel).

Overig (€ 184.000 voordeel)

In de maand februari 2015 heeft uw raad besloten dat de onderstaande

	budgetten voor dit programma mogen worden overgeheveld naar het jaar 2015 (deze budgetten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo 2014): - Actualisatie drank- en horecavergunningen (€ 50.000 voordeel). De analyse ten aanzien van de overige verschillen is als volgt : - Lagere uitgaven voor crisisbeheersing en rampenbestrijding (piketnota) (€ 95.000 éénmalig voordeel). - Lagere uitgaven voor uitvoering integrale veiligheidsnota (€ 33.000 éénmalig voordeel). - Diversen kleine voordelen, per saldo (€ 6.000 éénmalig voordeel). <u>Inkomsten (€ 32.000 voordeel)</u> - Hogere opbrengsten leges relatie hebbende met veiligheid (€ 15.000 éénmalig voordeel). - Bijdrage uit voorziening groot onderhoud voor brandweerkazerne (€ 24.000 eenmalig voordeel) - Diversen (€ 7.000 éénmalig nadeel).
--	--

2.1.2 Programma: 2 Verkeer, vervoer en waterstaat



Algemene omschrijving

Het programma omvat activiteiten gericht op het beheer en onderhoud van (water)- wegen, straten, bermen, pleinen, bruggen openbare verlichting en gladheidbestrijding. Daarnaast het opstellen/ vernieuwen van beleid en het treffen van verkeersmaatregelen ten behoeve van de verkeersafwikkeling, de verkeerscirculatie en de verkeersveiligheid.

Vastgestelde beleidsnota's

- Beleids- en beheerplan wegen 2012-2016
- Beleids- en beheerplan bruggen 2012-2016
- Beleids- en beheerplan openbare verlichting 2013-2017
- Gemeentelijk verkeer en vervoerplan, 2003-2013, update 2007
- Beleidsplan gladheidbestrijding 2012
- OV-visie 2007
- Parkeervisie Centrum Dronten - 2009

Algemene beschouwing

In 2014 zijn binnen programma 2 onder andere de onderstaande zaken gerealiseerd:

- in 2014 is overeenstemming bereikt met Prorail over de uitbreiding van de fietsenstalling station Dronten. Uitvoering vindt plaats in 2015;
- in 2014 is voorlopig VO, landschapsplan en beeldkwaliteitsplan passage Dronten gereed gekomen;
- Diverse onderhoudsmaatregelen op basis van de beheerprogramma's.

Wat wilden we bereiken, wat gingen we ervoor doen en wat heeft het gekost?

Wat wilden we bereiken in 2014?

Nieuw beleid

Uitbreiding huisvesting Jehova's

In 2014 is overeenstemming bereikt met Jehovagetuigen over de uitbreiding in Swifterbant. Onderdeel van de overeenstemming is de Bosweg verbreden en een apart fiets-voetpad langs de Bosweg aanleggen.

Bestaande ontwikkelingen 2014

Voetpad NS-station – Dronten-Centrum

In 2014 is de voetgangersverbinding tussen het nieuwe NS-station en het centrum van Dronten gereed gekomen zodat voetgangers een veilige verbinding hebben.

Uitbreiding fietsenstalling station Dronten

Met Prorail is tot overeenstemming gekomen over de uitbreiding van de fietsenstalling station

Dronten aan de zuidoostzijde van De Noord. De raad heeft hiervoor aanvullende middelen beschikbaar gesteld. De uitvoering vindt plaats in 2015.

Passage Dronten

Het voorlopig voorontwerp (VVO) is gereed en gedeeld met de omwonenden/andere belangstellenden en bestuurlijk in najaar vastgesteld. In 2015 vindt verdere uitwerking plaats zo ook procedure MER/bestemmingsplan + aanbesteding, waarna uitvoering plaatsvindt in 2016 een en ander afhankelijk van bezwaren en gronden verwerven.

Voetpad Fazantdreef

In 2014 is een nieuw voetpad gerealiseerd aan de Fazantendreef onderdeel van de route tussen De Ark en de begraafplaats.

Herinrichting parkeerterrein Educalaan

In 2014 is in nauwe afstemming met de omliggende sportverenigingen het parkeerterrein Educalaan heringericht. Dit heeft geresulteerd in hoogwaardige verkeersveilige inrichting passend bij deze tijd, met meer parkeerplaatsen.

Corridor Roggebot

Door de provincies (Overijssel en Flevoland) en gemeenten (Kampen en Dronten) is gewerkt aan de uitwerking van de korte termijn variant. Het bestemmingsplan is daarop aangepast. Ook de bewoners hebben een variant ingediend. De provincie heeft deze variant in haar optiek geoptimaliseerd, maar de bewoners hebben hier een andere visie op. Het proces is er op gericht om zonder juridische procedures te komen tot overeenstemming tussen alle partijen.

IJsseldelta-Zuid

De eerste fase van de bypass moet in 2018 operationeel zijn. In december 2013 is het bestemmingsplan door de raad vastgesteld. Fase 2 (volledige bypass) zal naar verwachting in 2025 operationeel zijn. Alhoewel de voorfinanciering van de 2e fase niet haalbaar is gebleken heeft de verantwoordelijke minister nog eens de intentie om de 2e fase uit te voeren schriftelijk bevestigd.

Beheerplannen

De uitvoering van het beheerplan wegen is conform planning verlopen. Ten aanzien van de bermversteving heeft een uitwisseling in het programma plaatsgevonden om het werk in één keer uit te kunnen voeren. Dit betrof het project Harderringweg. Daarnaast is de rehabilitatie van de parkeerplaats aan de Educalaan opgenomen en uit gevoerd binnen het project reconstructie Educalaan. Het gebied heeft hiermee een aanzienlijke facelift gekregen. Overige rehabilitaties die uitgevoerd zijn: deel fietspad Fazantendreef, en de wegen in Klingenweg en Roodbeenweg.

Openbare verlichting

De aannemer voor de openbare verlichting is zijn contractuele verplichtingen niet nagekomen. Het conflict heeft erin geresulteerd dat er afscheid is genomen van deze aannemer en dat er een nieuwe aanbesteding is gestart. Gevolg van het niet nakomen van de contractuele verplichting is dat de grootschalige vervanging van armaturen door LED verlichting in 2014 niet uitgevoerd is. Dit heeft tot gevolg dat er een vertraging is gekomen in de vervanging van armaturen door LED verlichting. De achterstand in het uitvoeringsprogramma wordt in 2 jaar ingehaald zodat we eind 2016 weer op schema zitten. Bovenstaande is gemeld in de slotrapportage 2014.

Bij het opstellen van de slotrapportage is uitgegaan dat op het eind van het jaar nog wel kabelvervangingen uitgevoerd konden worden. Door de drukke werkzaamheden in deze periode was het noodzakelijk ook de kabelvervanging door te schuiven. Hierdoor is een onderschrijding van € 117.000,- op de begroting. Dit bedrag vloeit weer terug naar de voorziening en zal volgend jaar weer onttrokken uit de voorziening waardoor het geen budgettaire gevolgen heeft.

Vertraging parkeervisie

Voor de uitvoering van de parkeervisie Dronten is voor 2014 een bedrag beschikbaar van € 741.295. In 2014 zijn de laatste werkzaamheden uitgevoerd rond de ombouw van het busstation naar parkeerterrein. Als gevolg van uitgestelde woningbouw is de realisatie van extra parkeerplaatsen De Noord en De Helling maar ook een bijdrage aan de definitieve inrichting van de locatie Steenberg en uitgesteld. Daarnaast hebben wij te maken met een vertraging en een gewijzigde planning van de ontwikkeling van het Heuvelpark en het Hanzekwartier. Verder speelt de gewijzigde visie centrum een rol in de parkeervisie. De parkeervisie is rechtstreeks aan deze projecten gekoppeld. Uit parkeerrapportage centrum Dronten eind december 2014 blijkt dat er voldoende parkeerplaatsen zijn rondom het centrum. College wil voor 2015/2016 inzetten op definitief inrichting locatie Steenberg en herinrichting De Noord ter hoogte van het dierenpark in combinatie met parkeerplaatsen (vervanging locatie Heuvelpark). Hiervoor is het resterende bedrag overgeheveld naar het jaar 2015.

Indicatoren / kengetallen

		Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
	Indicatoren bestaand beleid			
	Onderhoudsniveau wegen in CROW norm	CROW	CROW	CROW
	Niveau straatverlichting	Wettelijke norm	Wettelijke norm	Wettelijke norm
	Gladheidbestrijding: aantal gehonoreerde schadeclaims door burgers en bedrijven, streefcijfer 0	0	0	0
	Gladheidbestrijding: aantal meldingen van burgers en bedrijven, streefcijfer maximaal 100	100	100	100

Wat heeft het gekost?

Lasten	Werkelijk 2013	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	Vershil
Lasten					
- Apparaatskosten	1.919.607	1.874.769	1.874.769	1.860.225	14.544-
- Kapitaallasten	232.044	252.474	294.521	255.741	38.780-
- Overig	7.067.690	7.756.238	7.384.705	6.721.731	662.974-
Totaal lasten	9.219.341	9.883.481	9.553.995	8.837.698	716.297-
Baten					
- overig	2.163.768	3.168.923	1.908.923	2.135.026	226.103-
Totaal baten	2.163.768	3.168.923	1.908.923	2.135.026	226.103-
Exploitatieresultaat	7.055.573	6.714.558	7.645.072	6.702.672	942.400-
Toevoeging aan reserve	1.237.043	85.068	85.068	85.068	-
Onttrekking aan reserve	1.225.604	84.826	719.326	669.326	50.000
Resultaat na mutaties in reserves	7.067.012	6.714.800	7.010.814	6.118.414	992.400-

Verschillen begroting 2014 versus werkelijkheid 2014

Uitgaven:

Apparaatskosten (€ 15.000 voordeel)

Op de apparaatskosten is per saldo een voordeel ontstaan door een andere inzet van het gemeentelijke personeel dan geraamd en een gewijzigde tractie doorrekening (€ 55.000 voordeel).

De afwijkingen in de inzet van gemeentelijk personeel (€ 40.000 nadeel) zitten in de volgende taakvelden:

	Voordelen: - Gladheidsbestrijding Nadelen: - Andere wegen en straten, pleinen binnen bebouwde kom Een algemene toelichting op de tijd verantwoording in 2014 is te vinden in de 'toelichting op de verdeeldienst'. <u>Kapitaallasten (€ 39.000 voordeel)</u> - Lagere kapitaallasten voor rehabilitaties wegen in 2014 (€ 39.000 éénmalig voordeel). <u>Overig (€ 663.000 voordeel)</u> In de maand februari 2015 heeft uw raad besloten dat de onderstaande budgetten voor dit programma mogen worden overgeheveld naar het jaar 2015 (deze budgetten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo 2014): - Implementatie nieuwe integrale beheersysteem GBI (€ 13.500) - Parkeervisie Dronten (€ 737.000) - Pilot telprogramma (€ 9.000) - Landmaten bushaltes toegankelijkheid (€ 99.000) Het totaal bedrag van de overhevelingen voor dit programma bedraagt € 858.500 (voordeel). De analyse ten aanzien van de overige verschillen is als volgt : - Hogere kosten voor onderhoud wegen (€ 51.000 éénmalig nadeel (zie toelichting inkomsten)). - Lagere kosten voor openbare verlichting (€ 115.000 éénmalig voordeel (zie toelichting inkomsten)). - Hogere kosten voor verkeersmaatregelen te land (€ 281.000 éénmalig nadeel (zie ook inkomsten)). - Diversen kleine voordelen, per saldo (€ 21.000 éénmalig voordeel). <u>Inkomsten (€ 226.000 voordeel)</u> - Hogere bijdrage uit onderhoudsfonds wegen (€ 50.000 éénmalig voordeel (zie toelichting uitgaven)). - Hogere inkomsten wegen (o.a. bijdrage fietsenstalling ns) (€ 48.000 éénmalig voordeel). - Lagere bijdrage uit onderhoudsfonds openbare verlichting (€ 117.000 éénmalig nadeel (zie toelichting uitgaven)). - Niet geraamde bijdragen van derden voor inzake schadeverhaal openbare verlichting (€ 50.000 éénmalig voordeel). - Hogere inkomsten verkeersmaatregelen te land (€ 179.000 éénmalig voordeel (zie ook uitgaven)). - Diversen (€ 16.000 éénmalig voordeel).
--	---

2.1.3 Programma: 3 Economische zaken

Algemene omschrijving

Het programma omvat activiteiten die gericht zijn op ondersteuning en uitbouw van het bestaande economisch potentieel. Hieronder vallen bedrijventerreinen, land en tuinbouw, winkelcentra, werkgelegenheid, markten en exploitatie van gemeentelijke eigendommen.



Vastgestelde beleidsnota's

- Nota detailhandel 2002, update 2006
- Structuurvisie Dronten 2030 (2012)
- Nota grondbeleid 2010
- Standplaatsenbeleid / herziening 2013
- Bestemmingsplan Buitengebied, 2007
- Koersen op karakter, 2010-2015
- Beleidsnota toerisme en recreatie, 2008
- Strategische visie Oostkant Dronten, 2010
- Ruimtelijk economisch ontwikkelingskader en uitvoeringsprogramma initiatieven Oostkant Dronten, 2012-2018
- Van Eiland naar WIJLand, gebiedsvisie Drieslag-Wisentweg 2012-2025

Algemene beschouwing

Economisch gezien is de stijgende lijn zichtbaar, zowel binnen Europa maar, met name in Nederland en de Regio Zwolle. In de gemeente Dronten is voldoende dynamiek, bedrijven die groeien en kansen zien maar ook bedrijven die het roer (moeten) omgooien. Vanuit de gemeente hebben we ook in 2014 samengewerkt met ondernemers en onze bijdrage geleverd aan de versterking van de lokale economie. Overall is er echter nog steeds geen sprake van een bestendige groei. Wel nemen arbeidsplaatsen mondjesmaat toe.

In onze gesprekken met het bedrijfsleven voeren optimisme en vertrouwen de boventoon waarbij we onze ogen niet sluiten voor bedrijven die het niet redden. Er is nog steeds sprake van groei in onze gemeente al vertaald deze zich helaas nog niet in de uitgifte van bedrijfsgrond en nieuwbouwprojecten omdat er minder risico genomen wordt en het bestaande aanbod van bedrijfspanden ook mogelijkheden biedt.

In 5 SEAgroepen wordt er uitvoering gegeven aan de sociaal economische agenda (SEA) waarbij vooral de inzet van de betrokken ondernemers en maatschappelijke partners een steeds groter aandeel inneemt. Zij zijn succesvol geweest met het aanbieden van de Ondernemersacademie en er is opnieuw een kwaliteitsimpuls gegeven aan de bedrijventerreinen. Ook dit verstevigt het ondernemersklimaat in Dronten.

Het uitvoeringsprogramma Oostkant krijgt door diverse initiatieven steeds meer body. Het Natuur- en Recreatieschap heeft zich getransformeerd tot de coöperatie gastvrije meren.

Met het actieplan centrum, winkeliersvereniging Suydersee, een nieuwe eigenaar van een groot gedeelte van het centrum en andere betrokkenen werken we aan een vitaal toekomstbestendig centrum.

In de luchthavenontwikkeling Lelystad blijven we op alle mogelijke plekken en tijdstippen onze standpunten kenbaar maken.

Wat wilden we bereiken, wat gingen we ervoor doen en wat heeft het gekost?

Wat wilden we bereiken in 2014?

Nieuw beleid

Sociaal Economische Agenda (SEA)

De SEA-groep Dynamiek in de Landbouw heeft zich het afgelopen jaar gebogen over de gewenste strategie van de agrarische sector als de belangrijkste economische en ruimtelijke pijler van onze gemeente Dronten, aan de hand van 5 thema's. Per thema is er een actiehouders in de SEA groep die met de achterban zorgt voor uitwerking van dat onderwerp, de meest aansprekende voorbeelden zijn Biohub Flevoland (CAH) en Dronten OpEN (LTO) een onderdeel van het thema "Bewustwording van burgers over gezond voedsel, van grond naar mond". De verbinding van Dynamiek in de Landbouw met de Regio Zwolle is verankerd door aansluiting van CAH Vilentum, Groenhorst en ondernemersvereniging De Driehoek (OVDD).

De SEA-groep Bedrijventerreinen is aan de slag gegaan met de uitkomsten van de gehouden enquête in de zomer van 2014, de uitkomsten zijn vertaald naar actiepunten: Verkeersveiligheid op de bedrijventerreinen - Entreegebieden - Openbare ruimte Spelwijk en Staalwijk - Voorkomen van verpaupering. De SEA groep bedrijventerreinen heeft het eerste deel van de cofinanciering voor de revitalisering van bedrijventerreinen toegekend gekregen van de Provincie Flevoland. De Provincie gebruikt Dronten als aansprekend voorbeeld voor de Flevolandse gemeenten om de aanpak herstructurering op te pakken.

De SEA-groep Ondernemersacademie heeft ook in 2014 zeer succesvolle workshops en ondernemersavonden verzorgd. Er wordt voorzien in een behoefte blijkt uit de grote belangstelling voor workshops en opkomst bij de centrale thema avonden over onder andere Social Media Marketing, Belastingzaken en nieuwe vormen van Financiering.

De kerngroep Wervingskracht verzorgde de communicatie van de SEA. Naast de halfjaarlijkse nieuwsbrief is geïnvesteerd in het actueel houden van de website. Het faciliteren van de Dronter ambassadeurs is nog niet goed uit de verf gekomen.

Bestaande ontwikkelingen 2014

Economische ontwikkeling en werkgelegenheid

Door de inzet van de SEAgroepen en door samenwerking in de Regio Zwolle zijn er groeikansen gecreëerd. Deze economische ontwikkelingen resulteren in nieuwe bedrijvigheid en toename van werkgelegenheid ook voor de inwoners van Dronten.

Regio Zwolle

In de regio Zwolle hebben we ons nadrukkelijk geprofileerd op het thema Agrofood samen met onze partner CAH Vilentum. De regionale samenwerking krijgt meer vorm en inhoud. In oktober bracht een delegatie van de tweede kamer een bezoek aan het regiocluster met een bezoek aan Kampen en Dronten. Per december 2014 is het bestuurlijk trekkerschap weer formeel ingevuld: burgemeester De Jonge is regiobestuurder voor het cluster Agrofood.

De gemeente Dronten participeert daarnaast ook in het Cluster Vrijtijdseconomie en speelt een actieve rol binnen de Talentenregio.

1^e fase Van Eiland naar WIJland

De voorbereidingen zijn getroffen om in 2015 actief aan de slag te gaan met de ruimtelijke ingrepen en voorstellen die bijdragen aan de uitstraling, leefbaarheid en het vestigingsklimaat van het gebied. Er is geld aangevraagd en toegekend voor het opwaarderen van de infrastructuur, ingrepen het openbaar gebied en opzetten van een marketingstrategie en profilering van het gebied voor 'Hét centrum voor innovatie en onderwijs van agrarisch Nederland'.

Actieplan Centrum

In 2014 heeft de samenwerking tussen de winkeliersvereniging Suydersee (WVS), De Meerpaal en de grotere vastgoedeigenaren vorm gekregen in het platform Actieplan Centrum. PPF Real Estate (een Tsjechisch beleggingsfonds) is sinds de zomer van 2013 de grote "nieuwe" vastgoed eigenaar in het stadscentrum. Zij zijn eigenaar van de winkel/horeca panden aan noordzijde plein De Rede, noordzijde De Kajuit, De Reling, De Binnenloop, Het Havenplein en De Kiel. Het is een "actieve" vastgoedeigenaar waarmee de gemeente en de winkeliersvereniging Suydersee (WVS) inmiddels intensief contact heeft. PPF heeft in 2014 verlengingen - en nieuwe huurcontracten afgesloten voor meerdere panden..

WVS heeft de gezamenlijke marketing met activiteiten/evenementen in 2014 geïntensiveerd. De afstemming met De Meerpaal en de gemeente (website Dronterland) is sterk verbeterd. PPF draagt hier met kennis en niet onbelangrijk ook in financiële zin aan bij. WVS heeft in overleg met de gemeente afgelopen zomer extra plantenbakken laten plaatsen in het stadscentrum.

Het vasthouden en uitbreiden van de gezamenlijke marketing met activiteiten / evenementen voor de komende jaren is nu de opdracht. Voor het borgen van de organisatie is een stichting in oprichting. De te besteden gelden worden opgebracht door de ondernemers in het stadscentrum. Wij (primair WVS en daarnaast de gemeente) zijn nog in overleg met vastgoedeigenaren over hun bijdrage. Wij willen de stichting i.o. faciliteren om free riders te voorkomen.

Aan plannen voor aanpassingen aan het plein De Rede en realisatie van free WIFI in het stadscentrum wordt momenteel gewerkt.

Luchthaven Lelystad

Het definitieve advies van Alders van maart 2012 dient als grondslag voor het te nemen luchthavenbesluit (planning november 2014). Het Ministerie van I&M heeft vanaf midden juni tot 31 juli 2014 het ontwerp luchthavenbesluit inclusief de milieueffectrapportage (Mer) en andere relevante stukken ter inzage gelegd. In de Mer staan de milieueffecten van alle verschillende routevarianten weergegeven en mede op basis daarvan zal de definitieve routestructuur worden vastgelegd. Gedurende zes weken kon een ieder een zienswijze indienen tegen het ontwerpbesluit. De gemeente Dronten heeft van deze mogelijk gebruik gemaakt. Voor het opstellen van de zienswijze is een in deze materie gespecialiseerd advocatenkantoor, AKD-advocaten, ingehuurd. Kern van de zienswijze – en daarmee van het standpunt van Dronten – is dat nut en noodzaak voor de uitbreiding ontbreken en dat de MER gebreken vertoont, zodat Dronten er primair voor pleit om het luchthavenbesluit niet vast te stellen en subsidiair om in eerste instantie een luchthavenbesluit voor 25.000 vliegtuigbewegingen vast te stellen (in plaats van 45.000). Eind december, nadat de Nota van Antwoord (hierin wordt inhoudelijk gereageerd op alle ingediende zienswijzen) was opgemaakt door het Ministerie van I&M, is het ontwerpbesluit met onderliggende stukken voor (een niet-bindend) advies naar de Raad van State gezonden. Per 1 april 2015 is er een onherroepelijk luchthavenbesluit. Tegen dit besluit kan geen beroep worden ingediend.

Met het indienen van de zienswijze (en het geven van een korte reactie op het concept van de Nota van Antwoord) waren de formele mogelijkheden beïnvloedingsmogelijkheden op het besluitvormingsproces uitgeput. De komende jaren is het voor Dronten zaak om tijdens de bijeenkomsten van de Alderstafel er op toe te zien dat de gemaakte afspraken (o.a. experimenteren met alternatieve vliegroutes zoals de schuine aanvliegeroute tussen Dronten en Swifterbant) worden nagekomen.

Vertraging ontwikkelingsplannen Oostkant

De Oostkant heeft diverse deelprojecten. In onderstaand geven wij een korte toelichting op de ontwikkelingen die vertraging hebben opgelopen:

a. Torenbosje/ De Abbert:

In 2014 is een deel van de plannen Torenbosje uitgevoerd, met name door en voor rekening van Staatbosbeheer. Het vervolg zal plaatsvinden in 2015. De stichting rondom Greppelveld zal de verdere uitvoering verzorgen. Daarnaast hebben de plannen tot versterking van de cultuurhistorische waarden van De Abbert vertraging opgelopen. Wij als gemeente zullen in

beide projecten co-financieren.

b. Overige projecten:

De gemeente is op diverse terreinen actief ten aanzien van de ontwikkeling van de Oostkant. De meest in het oog springende zijn initiatieven vanuit de samenleving, samengevat in het document "ontwikkelingen tussen de bruggen Elburg en Harderwijk" met plannen voor: "pleisterplaatsen", evenementen en verbetering in de verbindingen/routes tussen bedrijven. In de Kadernota 2016 wordt nader ingegaan op de verdere ontwikkeling van de Oostkant.

Indicatoren / kengetallen bestaand beleid

		Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
	Indicatoren nieuw beleid			
	Aantal ondernemers dat gebruik maakt van de Ondernemers academie (per avond)	0	50	75-90
	Aantal ondernemers dat deelneemt aan de schouw en uitvoering	0	100	65
	Aantal meldingen (incidenten ogv schoon - heel - veilig)	0	50	*
	Aantal (actieve) ambassadeurs	0	5	4
	Indicatoren bestaand beleid:			
	Ontwikkeling van het aantal banen (basis 14.871 in 2010 en 14.913 in 2010) Groeiprognose + 0,6 % (gem. 2008-2012)	15.000	15.100	15.057
	Werkgelegenheidsgraad (provinciaal doel 75% in 2015) Dronten 61% in 2010 en 61% in 2011	61%	62%	Geen gegevens
	Aantal starters/ oprichtingen	300	320	+34%
	Aantal bedrijfsopheffingen	240	240	daling
	Plaats op de Landelijke en Flevolandse ranglijst MKB vriendelijkste gemeente		Bij de eerste 20 landelijk en de top 3 in Flevoland	-
	Verkoop bedrijventerreinen gemeentebreed	4,0 ha	4,0 ha	0

* Dit is onderdeel geweest in de digitale enquête waarop 65 bedrijven hebben gereageerd.

Wat heeft het gekost?

Lasten	Werkelijk 2013	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	Vershil
Lasten					
- Apparaatskosten	543.306	669.656	669.656	585.945	83.711-
- Kapitaallasten	282.689	63.054	63.054	58.919	4.135-
- Overig	377.142	254.502	460.374	249.578	210.796-
Totaal lasten	1.203.137	987.212	1.193.084	894.442	298.642-
Baten					
- overig	178.228	146.271	154.271	389.451	235.180-
Totaal baten	178.228	146.271	154.271	389.451	235.180-
Exploitatieresultaat	1.024.909	840.941	1.038.813	504.991	533.822-
Toevoeging aan reserve	60.569	16.127	19.564	19.563	1
Onttrekking aan reserve	926.622	170.000	310.000	97.200	212.800
Resultaat na mutaties in reserves	158.856	687.068	748.377	427.354	746.621-

Verschillen begroting 2014 versus werkelijkheid 2014	<u>Uitgaven:</u> <u>Apparaatskosten (€ 84.000 voordeel)</u> Op de apparaatskosten is per saldo een voordeel ontstaan door een andere inzet van het gemeentelijk personeel dan geraamd. De grote afwijkingen zitten in de volgende taakvelden: <i>Voordelen:</i> - Acquisitie en promotie EZ Een algemene toelichting op de tijd verantwoording in 2014 is te vinden in de 'toelichting op de verdeeldienst'. <u>Kapitaallasten (€ 4.000 voordeel)</u> - Lagere kapitaallasten op diverse posten binnen programma 3 (€ 4.000 éénmalig voordeel). <u>Overig (€ 211.000 voordeel)</u> In de maand februari 2015 heeft uw raad besloten dat de onderstaande budgetten voor dit programma mogen worden overgeheveld naar het jaar 2015 (deze budgetten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo 2014): - Arbeidsplaatsensubsidie (€ 60.000) - Oostkant (€ 108.800) - Sociaal Economische Agenda (€ 44.000) Het totaal bedrag van de overhevelingen voor dit programma bedraagt € 212.800 (voordeel). De analyse ten aanzien van de overige verschillen is als volgt: - Lagere kosten voor acquisitie/ promotie economische zaken (€ 21.000 éénmalig voordeel). - Hogere kosten voor belastingen landerijen (€ 26.000 éénmalig nadeel). - Diversen kleine voordelen/ nadelen, per saldo (€ 3.000 éénmalig voordeel). <u>Inkomsten (€ 235.000 voordeel)</u> - Opbrengsten verkoop grond de Poort Swifterbant (nabij tankstation) (€ 260.000 éénmalig voordeel). - Lagere subsidie economische zaken (€ 17.000 éénmalig nadeel). - Diversen (€ 6.000 éénmalig nadeel).
---	--

2.1.4 Programma: 4 Onderwijs

Algemene omschrijving

Onderwijs is belangrijk voor de hele samenleving, het biedt de mogelijkheid aan jongeren om zich te ontwikkelen en daarnaast vormt het een belangrijke randvoorwaarde voor de kwaliteit en aantrekkelijkheid van Dronten als woon- en werkgemeente.

De gemeente heeft voor verschillende thema's binnen het onderwijsbeleid een wettelijke verplichting, voor andere onderwerpen, zoals bijvoorbeeld het passend onderwijs is het onderwijsveld zelf verantwoordelijk.

De gemeente heeft op veel terreinen samen met schoolbesturen en andere partners jeugd een verantwoordelijkheid ten aanzien van de Drontse jeugd. De onderwerpen waar we gezamenlijk aan willen werken, worden besproken in het bestuurlijk overleg jeugd. In dit overleg maken gemeente en betrokken partijen op basis van gelijkwaardigheid afspraken met elkaar.

Vastgestelde beleidsnota's

- Verordening leerlingenvervoer (2009)
- Visie brede school (2008)
- Programma Jeugd (2009)
- Beleidskader Voor- en Vroegschoolse Educatie 2012-2014
- Diverse notities CJG (zie programma 7)



Algemene beschouwing

Het beleidsveld onderwijs heeft in 2014 met name in het teken gestaan van de aansluiting van onderwijs met de transitie jeugd. Bijna alle onderwerpen in dit programma hebben raakvlakken met de transitie. Leerplicht heeft bijvoorbeeld een vroegtijdige signaalfunctie in de jeugd keten. In het kader van passend onderwijs zijn door de gemeente en betrokken scholen ondersteuningsplannen vastgesteld waarin beschreven de afspraken over samenwerking binnen de keten jeugdhulp. Vanwege invoering passend onderwijs en de transitie jeugdhulp zijn nieuwe afspraken gemaakt over de brede school ontwikkeling.

De kosten van leerlingenvervoer blijven moeilijk te voorspellen. In 2014 overschrijden we de begroting van 2014, maar blijven onder het kostenniveau van 2013.

Op het gebied van onderwijshuisvesting hebben we te maken gehad met een veranderde toestroom van asielzoekers op het AZC. De toestroom aan AMA's (alleenstaande minderjarige asielzoekers) zorgden voor een ruimtetekort voor het VO. In samenwerking met COA, Almere College en gemeente Kampen is een oplossing gevonden in een leegstaand schoolgebouw. In de onderwijszone in het Hanzekwartier zijn de voorbereidende bouwwerkzaamheden gestart van het Centrum BeroepsOnderwijs Dronten. De tekeningen van het schoolgebouw laten een VMBO onderwijs gebouw zien dat het "onderwijs van morgen" weergeeft. Eind 2015 kunnen we het gebouw in het echt aanschouwen.

Wat wilden we bereiken, wat gingen we ervoor doen en wat heeft het gekost?

Wat wilden we bereiken in 2014?

Nieuw beleid

Leerplicht en RMC (in relatie tot participatiewet en jeugdzorg)

Het aantal jongeren dat zonder startkwalificatie het onderwijs verlaat, laat een dalende trend zien in de gemeente Dronten. Dronten heeft op 1 oktober 2013 72 nieuwe jongeren die vroegtijdig het onderwijs hebben verlaten (VSV-ers). Dit is 1,9% van het totaal aantal deelnemers aan het onderwijs. Dronten scoort hiermee lager dan in de provincie Flevoland (2,6%) en landelijk (2,1%). De definitieve cijfers per 1 oktober 2014 zijn nog niet bekend. Het halen van een startkwalificatie geeft jongeren een betere uitgangspositie op de arbeidsmarkt, waardoor het aantal jeugdwerklozen en de instroom in de bijstand beperkt blijft. In het kader van de jeugdhulp zijn leerplichtambtenaren een belangrijke schakel in de keten, omdat zij in een vroegtijdig stadium problemen bij jongeren (en gezinnen) kunnen signaleren en strafrechtelijk kunnen handhaven o.b.v. de Leerplichtwet. Per 1 augustus 2014 is de Wet passend onderwijs in werking getreden. Op dit moment is het nog te vroeg om uitspraken te doen over mogelijke gevolgen voor leerplicht. Mogelijke effecten van passend onderwijs en de transitie jeugdzorg op schoolverzuim en schooluitval kunnen pas op (lange) termijn worden verwacht. Dit moet komende jaren dus goed gemonitord worden. Landelijk is er onderzoek gedaan naar verlenging van de kwalificatieplicht tot 21 jaar. Dit vindt echter voorlopig geen doorgang.

Leerlingenvervoer

In 2013 is het aangepast leerlingenvervoer na Europese aanbesteding gegund aan een nieuwe vervoerder. Na de gunning is bij de begroting 2014 en nogmaals bij de voortgangsrapportage het budget voor leerlingenvervoer naar beneden bijgesteld (€ 387.000). In het nieuwe schooljaar hebben zich echter enkele niet voorziene ontwikkelingen voorgedaan die hebben geleid tot stijging van de kosten van het leerlingenvervoer, zoals:

- Een toename van reizen verder weg;
- Leerlingen worden meer vervoerd naar stageplekken;
- Toename van de kosten van het openbaar vervoer, omdat meer gebruik wordt gemaakt van de duurdere trein in plaats van de bus;
- Een stijging van de NEO-norm;
- in enkele gevallen rijden er extra bussen/auto's als gevolg van het maximaal aantal te vervoeren leerlingen in een auto of bus.

In november 2014 en in februari 2015 is de raad hierover door middel van een raadsbrief geïnformeerd.

Ondanks het feit dat de kosten van het leerlingenvervoer in 2014 t.o.v. de vorige jaren zijn gedaald, wordt als gevolg van bovengenoemde ontwikkelingen de begroting 2014 met een bedrag van € 280.000 overschreden.

Bestaande ontwikkelingen 2014

Passend onderwijs

In 2014 heeft er een OOGO (op overeenstemming gericht overleg) plaatsgevonden met het samenwerkingsverband PO (Dronten-Lelystad) en een OOGO met het samenwerkingsverband VO (IJssel-Vecht). Hierin hebben de betrokken gemeenten en de betreffende samenwerkingsverbanden de ondersteuningsplannen besproken en geaccordeerd. In de ondersteuningsplannen zijn op hoofdlijnen afspraken gemaakt over onder andere de samenwerking tussen jeugdhulp van de gemeente en het onderwijs. In juni is het beleidsplan Jeugdhulp afgestemd met de samenwerkingsverbanden PO en VO. Daarnaast zijn op lokaal niveau afspraken gemaakt over een integrale vormgeving van passend

onderwijs en jeugdhulp.

SEA Aansluiting Onderwijs Arbeidsmarkt

In samenwerking met Deltion College uit Zwolle (MBO) wordt de mogelijkheid tot het opstarten van een stage bureau in Dronten (Dronterland Academie) onderzocht. Het is de bedoeling om drie afgestudeerde niet-werkende werkzoekende HBO-ers met een verschillende achtergrond via een startersbeurs een onderzoeksopdracht te geven naar de mogelijkheden van een stage bureau. Het blijkt moeilijk deze HBO-ers te vinden. Samen met de ROC Deltion College en de WaterReijk Academie (Stagebureau in Steenwijkerland) wordt nu gezocht naar een alternatieve mogelijkheid.

Onderwijshuisvesting

a. AZC Dronten

In het voorjaar van 2014 is er sprake van een sterke toename van het aantal alleenstaande asielzoekers. Ook de opvang op het AZC Dronten heeft hiermee te maken. Toestroom van AMA's (alleenstaande minderjarige asielzoekers) heeft ook direct consequenties voor de onderwijscapaciteit. De huisvesting van het voortgezet onderwijs (VO) is toegespitst op een maximaal aantal leerlingen. In goed overleg met het Almere College en het COA is daarom gezocht naar extra onderwijshuisvesting, deze is gevonden in een leegstaand schoolgebouw in Kampen. De AMA's krijgen nu les in Kampen en de kosten hiervan worden door het COA gedragen.

In de zomervakantie is op verzoek van de staatssecretaris de opvang capaciteit van het AZC vergroot naar 1300 opvangplaatsen. Met de uitbreiding in Kampen voor het VO, kunnen PO en VO de leerlingenstroom opvangen.

Het PO heeft na de grote groei in 2013 (maximaal 136 leerlingen) in 2014 te maken gehad met een teruggang in het leerlingenaantal (76 leerlingen eind 2014). Dit geeft de schommelingen in leerlingen en de lastige opgave voor het PO weer. COA heeft in januari 2015 aangegeven voor Dronten weer meer in te zetten op gezinnen.

b. Centrumplan Dronten onderwijshuisvesting

Huisvesting voor scholen maakt integraal onderdeel uit van het accommodatiebeleid (zie ook programma 9). Gezien de leeftijd van de onderwijsgebouwen en de leerlingenprognoses (ruimtebehoefte) voor specifiek de basisscholen in het centrum van Dronten is er in juni 2014 een start gemaakt met het in beeld brengen van specifieke knelpunten en mogelijke oplossingsrichtingen. Gezien de gezamenlijke verantwoordelijkheid van zowel de schoolbesturen als de gemeente is hierin samen opgetrokken. Al snel werd breder gekeken naar onderwijshuisvesting dan alleen in Dronten Centrum. De 4 schoolbesturen delen een gezamenlijke visie op onderwijshuisvesting in de toekomst. Uitgangspunten hierbij zijn: multifunctionaliteit en flexibiliteit (bouwen voor kortere periode) van de onderwijs gebouwen waarbij duurzaamheid en spaarzaamheid voorop staan; Het bieden van een onderwijs aanbod waarbij gekozen kan worden op basis van specifieke profielen (bijvoorbeeld groene school, IT school etc.); en het meer gebruik maken van bestaande voorzieningen als onderwijs locatie (sportvelden, Meerpaal, bedrijven etc).

c. Onderwijszone Hanzekwartier

Het ontwerp van de school is klaar. Een uniek gebouw zal verschijnen aan de spoorlijn in Dronten. Een huisvesting voor de VMBO afdelingen van Almere en Ichthus College en de vervolg MBO 1 en 2 opleidingen van het ROC Landstede. In juni hebben de drie schoolorganisaties het nieuwe gebouw tijdens een groots persmoment gepresenteerd aan de buitenwereld. De schooldirecties wijzen erop dat een nieuw soort school ontstaat. Leerlingen van de verschillende scholen kunnen bij elkaar in de klas komen, afhankelijk van de opleidingsrichting die wordt gevolgd. Het onderwijs is daarbij in drie hoofdrichtingen onderverdeeld, te weten verzorging, economie en techniek.

In november hebben gemeente en de Stichting Huisvesting Voortgezet Onderwijs Dronten de erfpacht overeenkomst ondertekend. Hiermee is ook de grond voor de bouw van de school

overgedragen aan de stichting. De bouwwerkzaamheden zijn gestart en op 5 februari 2015 is de eerste paal de grond ingeslagen.

De nieuwe school heeft een oppervlakte van 8.700 vierkante meter en is zodanig gepositioneerd dat in de toekomst ook de overige VO opleidingen hun plaats in de onderwijszone kunnen vinden. In het schoolgebouw zijn 2 gymzalen ondergebracht (gescheiden door een flex wand) die samen kunnen worden uitgebreid tot een sportzaal. In de avonden is deze sportaccommodatie beschikbaar voor verenigingen in Dronten. De bouwwerkzaamheden starten in het najaar, de oplevering staat gepland voor december 2015.

d. Christiaan Huygens onderwijs

Het onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen is per 1 augustus gewijzigd, deze afdeling van basisschool het Kompas heet nu Christiaan Huygens onderwijs. Samen met de schoolbesturen van de 3 denominaties is gezocht naar een oplossing voor de huisvesting van de Christiaan Huygens leerlingen (tot 1 augustus 2014 Leonardoleerlingen). Overeengekomen is dat Christiaan Huygens leerlingen nog 5 jaar gehuisvest worden in de huidige accommodatie en dat de onderhouds- en aanpassingskosten door de 3 schoolorganisaties en de gemeente samen worden gedragen.

Brede school

Vanwege de invoering van het passend onderwijs en de inrichting van de jeugdhulp hebben we nieuwe afspraken gemaakt met het onderwijs en de partners jeugd over de doorontwikkeling van de brede school. Onderdeel van deze afspraken is het inrichten van een jeugdcoördinator functie, zoals in de kadernota 2014 is besloten. De functie van brede school coördinator is hierdoor komen te vervallen. De scholeneilanden en partners jeugd geven voortaan zelf invulling aan de brede school, zonder tussenkomst van de gemeente.

Indicatoren / kengetallen bestaand beleid

	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Indicatoren bestaand beleid			
Aantal basisscholen (incl SBO)	20	20	20
Aantal leerlingen basisonderwijs	3.855	3.814	3.907
- Aantal leerlingen openbaar basisonderwijs	1.173	1.116	1.144
- Aantal leerlingen katholiek basisonderwijs	901	882	893
- Aantal leerlingen PC basisonderwijs	1.684	1.679	1.648
- Aantal leerlingen gereformeerd basisonderwijs	144	136	132
- Aantal leerlingen SBO	100	120	106
Aantal leerlingen VO Almere College	1.217	1.181	1.317
- waarvan aantal leerlingen PRO	85	85	90
- waarvan AZC leerlingen	38	40	125
Aantal leerlingen VO Ichthus College	1.162	1.143	1.267
Aantal kindplaatsen voor- en vroegschoolse educatie	67	67	67
Aantal deelnemers leerlingenvervoer: aangepast vervoer	295	290	259
Aantal deelnemers leerlingenvervoer: eigen vervoer	85	90	137
Aantal deelnemers leerlingenvervoer: openbaar vervoer	50	55	70
Aantal schooluitval per schooljaar: ambitie	90	80	72
Aantal rmc zaken per schooljaar *	40	45	99
Aantal zaken bij leerplichtambtenaar*	160	150	439

* Sinds begin 2014 registreren we alles. Ook als er alleen maar een brief is uitgegaan. Alle registraties op verzuim en vrijstellingsgebied zijn nu meegenomen.

Wat heeft het gekost?

Lasten	Werkelijk 2013	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	Verschil
Lasten					
- Apparaatskosten	1.185.840	1.853.447	1.733.447	985.744	747.703-
- Kapitaallasten	2.814.261	1.575.887	1.575.887	1.503.299	72.588-
- Overig	3.100.648	2.986.497	2.996.765	3.463.927	467.162
Totaal lasten	7.100.749	6.415.831	6.306.099	5.952.971	353.128-
Baten					
- overig	699.927	690.255	790.976	1.091.801	300.825-
Totaal baten	699.927	690.255	790.976	1.091.801	300.825-
Exploitatieresultaat	6.400.822	5.725.576	5.515.123	4.861.170	653.953-
Toevoeging aan reserve	124.357	4.553	114.553	114.553	-
Onttrekking aan reserve	1.212.450	23.505	143.505	143.505	-
Resultaat na mutaties in reserves	5.312.729	5.706.624	5.486.171	4.832.218	653.953-

Verschillen begroting 2014 versus werkelijkheid 2014

Uitgaven:

Apparaatskosten (€ 748.000 voordeel)

Op de apparaatskosten is per saldo een voordeel ontstaan door een andere inzet van het gemeentelijk personeel (€ 181.000 voordeel) dan geraamd en een gewijzigde toerekening van gebouwen onderwijs (€ 567.000 voordeel). De toerekening van onderwijsgebouwen aan dit programma is aanzienlijk lager als gevolg van de vertraging van de realisatie onderwijsstation. De grote afwijkingen in de personele toerekening zitten in de volgende taakvelden:

Voordelen:

- Beleid onderwijs en onderwijshuisvesting.
- Leerplichtwet (minder uren 2014 ivm inhuur (verantwoord geen tijd))

Een algemene toelichting op de tijd verantwoording in 2014 is te vinden in de 'toelichting op de verdeeldienst'.

Kapitaallasten (€ 73.000 voordeel)

- Lagere kapitaallasten door vertraging in de nieuwbouw passend onderwijs (€ 63.000 éénmalig voordeel).
- Lagere kapitaallasten op diverse posten binnen programma 4 (€ 10.000 éénmalig voordeel).

Overig (€ 467.000 nadeel)

In de maand februari 2015 heeft uw raad besloten dat de onderstaande budgetten voor dit programma mogen worden overgeheveld naar het jaar 2015 (deze budgetten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo 2014):

- Lokaal Onderwijsbeleid (€ 10.000)
- Ichthus College (€ 30.000)

Het totaal bedrag van de overhevelingen voor dit programma bedraagt € 40.000 (voordeel).

De analyse ten aanzien van de overige verschillen is als volgt:

- Schades aan gebouwen basisonderwijs (€ 30.000 éénmalig nadeel (zie inkomsten bijdrage uit voorziening)).
- Kosten voor groot onderhoud aan basisscholen (€ 242.000 éénmalig nadeel (zie inkomsten bijdrage uit onderhoudsvoorziening gebouwen)).
- Lagere huurkosten voor het basisonderwijs (€ 80.000 éénmalig voordeel).
- Hogere kosten voor onderwijsbegeleiding (€ 29.000 eenmalig nadeel (zie ook hogere inkomsten)).

	- Lagere kosten voor gemeentelijke onderwijs achterstanden (€ 120.000 eenmalig voordeel (zie ook lagere inkomsten)). - Hogere uitgaven voor leerlingen vervoer, zie raadsbrief maand januari 2015 (€ 280.000 structureel nadeel). - Hogere kosten uitvoering leerplichtwet (€ 127.000 eenmalig nadeel (zie ook hoger inkomsten)). - Diversen kleine voordelen / nadelen, per saldo (€ 1.000 éénmalig voordeel). <u>Inkomsten (€ 301.000 voordeel)</u> - Bijdragen in verband met schades gebouwen basisonderwijs (€ 30.000 éénmalig voordeel (zie ook overschrijding bij uitgaven)). - Bijdrage uit voorziening voor groot onderhoud aan basisscholen (€ 242.000 eenmalig voordeel (zie ook overschrijding bij uitgaven)). - Bijdrage uit voorziening voor onderwijsbegeleiding (€ 30.000 eenmalig voordeel (zie ook overschrijding bij uitgaven)). - Lagere inkomsten voor gemeenschappelijke onderwijs achterstanden € 120.000 eenmalig nadeel (zie ook onderschrijding bij uitgaven)). - Hogere inkomsten voor uitvoering leerplichtwet € 106.000 eenmalig voordeel (zie ook overschrijding bij uitgaven)). - Diversen (€ 13.000 éénmalig voordeel).
--	--

2.1.5 Programma: 5 Cultuur, recreatie en welzijn

Algemene omschrijving

Het programma omvat het ontwikkelen, in stand houden en beëindigen van voorzieningen op de gebieden cultuur, recreatie, sport en welzijn. Tevens omvat het programma en de aanleg en het beheer van het openbaar groen.



Vastgestelde beleidsnota's

- Beleidsplan Recreatie en Toerisme, 2008-2013
- Beheerplan Stranden en Voorlanden, 2008-2017
- Groenbeleids- en beheerplan 2010-2015
- Bosbeleidsplan gemeente Dronten 2006
- Algemene Subsidieverordening
- Speelruimteplan 2007
- Erfgoedverordening 2010
- Beheerplan kunst in de openbare ruimte
- Subsidiebeleidsregels 2014
- Samen in beweging, sportnota Dronten 2014-2017

Algemene beschouwing

De term "voorzieningen" is een verzamelnaam voor een groot en divers aanbod van diensten, producten en activiteiten die inwoners kunnen helpen bij participatie, recreatie, cultuur en sport. Voorzieningen zijn belangrijk voor de kwaliteit, aantrekkingskracht en leefbaarheid van de woonkernen in de gemeente.

Wat de voorzieningen van programma 5 betreft is de overheid niet de partij die 'alles' voor de burgers regelt. De overheid is soms een partij die stimuleert en faciliteert en soms niet meer dan een deelnemer in een samenwerkingsverband. We willen het initiatief niet van anderen overnemen en we vragen organisaties en burgers ook wat zij zelf kunnen bijdragen.

Wat wilden we bereiken, wat gingen we ervoor doen en wat heeft het gekost?

Wat wilden we bereiken in 2014?

Nieuw beleid

Subsidiering 'accommodatie van derden' ten behoeve van softbalsport

Op het 'Overboord'-veld is in opdracht van de gemeente Dronten onlangs een softbalveld aangelegd voor Buitensportvereniging Polderland waaronder Softbalvereniging de Vrijbuiters valt. Hiervoor was in de kadernota 2014 een bedrag van € 10.000 begroot. De kosten voor de aanleg zijn binnen de begroting gebleven. Het softbalveld is op 24 mei 2014 met de officiële opening in gebruik genomen.

Uitbreiding buurtsportcoaches

In maart 2014 is door het college verzocht om uitbreiding van het aantal fte's voor de buurtsportcoaches van 6,5 fte naar 9,1 fte. De uitbreiding is gerealiseerd per 1 juni 2014. Vanaf deze datum zijn de beschikbare fte's bij de volgende organisaties onder gebracht: MEE IJsseloevers, Optima Forma, Gyjatu, ATC tennis, BAS voetbal, Reaal Dronten, Optisport en de gemeente. Voor de kosten van de buurtsportcoaches wordt een bijdrage ontvangen van het rijk. De aanstellingen van de coaches zijn afgestemd op de duur van de bijdragen die wij ontvangen van het Rijk. De intentie van het Rijk is om dit structureel te regelen. Formeel is dit

nog niet gebeurd.

Replica 'Pioniersbarak'

Er is een budget van € 70.000 gereserveerd voor het realiseren van een replica van de 'Pioniersbarak', mogelijk in combinatie met een multifunctioneel gebouw (amendement gemeenteraad van 7 november 2013). Maatschappelijke organisaties, zoals Stichting Geschiedschrijving Dronten en Stichting Recreatiepark Dronten, zullen het onderhoud en de exploitatie van het gebouw op zich nemen. De stichting Geschiedschrijving Dronten heeft in augustus 2014 gemeld goede voortgang te maken met de planvorming, maar nog enige tijd nodig te hebben voor dat de barak kan worden gerealiseerd. De replica wordt ingepast in het herinrichtingsplan van het dierenpark. Voor deze herinrichting zijn wij in gesprek met de Stichting Recreatiepark.

Bestaande ontwikkelingen 2014

Openbaar groen

Het openbaar groen is conform de actuele beheer- en onderhoudsplannen en de daarin beschreven kwaliteitsniveaus onderhouden. In 2014 hebben we als gemeente Dronten meegedaan aan de groencompetitie 'Entente Florale' die ieder jaar gehouden worden onder diverse Nederlandse gemeenten. We hebben in deze competitie Brons gehaald. Tevens hebben we een certificaat gekregen voor het thema Groen en Economie.

Voorzieningenniveau Biddinghuizen en Swifterbant

a. Biddinghuizen: 2^e fase MFG

Na de realisatie van het Educatief Centrum wordt door de partijen in Biddinghuizen gewerkt aan een voorstel voor de realisatie van fase 2. Partijen hebben in maart 2014 een intentieovereenkomst getekend. De initiatiefgroep heeft zich voor de verdere ontwikkeling van fase 2 verenigd in een stichting. De stichting heeft een haalbaarheidsonderzoek voor fase 2 uitgevoerd. Dit is door college begin 2015 beoordeeld en aan de raad aangeboden. Voor het uitvoeren van het haalbaarheidsonderzoek is aan de Stichting een bedrag beschikbaar gesteld van € 15.000,-.

b. Swifterbant: MFC en seniorenwoningen (Stichting De Oeverwal)

In april 2014 heeft de raad ingestemd met een gemeentelijke subsidie voor een nog te ontwikkelen MFC in Swifterbant. Met de initiatiefnemer (Stichting De Oeverwal) zijn afspraken gemaakt over de bijbehorende voorwaarden. Door de Stichting is een business plan opgesteld, die getoetst is aan de gezamenlijk overeengekomen voorwaarden. Gebleken is, dat het business plan op een aantal essentiële onderdelen nog niet aan de overeengekomen voorwaarden voldeed. Er is nog overleg gaande.

Realisatie jongerencentrum USRA/Nirwana

De nieuwe jongerenaccommodatie voor de verenigingen USRA en Nirwana is gerealiseerd. Eind 2013 is het pand geopend en in 2014 zijn de eerste activiteiten gestart. De verenigingen hebben op basis van zelfwerkzaamheid het terrein rond het gebouw (parkeerplaatsen) verder afgewerkt.

Zwembaden

De gemeente Dronten beschikt over drie gemeentelijke zwembaden. De kern Dronten heeft een overdekt binnenzwembad (Overboord). De kernen Swifterbant en Biddinghuizen hebben een buitenbad. De gemeente Dronten beraadt zich, mede gezien de staat van onderhoud van zwembad Overboord, op de toekomst van deze drie gemeentelijke zwembaden. In oktober is gestart met een analyse van de huidige situatie van de zwembaden in Dronten, landelijke trends wat betreft zwembaden en een omgevingsanalyse. In het eerste kwartaal van 2015 is een toekomstbeeld op hoofdlijnen met scenario's geschetst voor de zwembaden in Dronten.

Kunst en cultuur

Op het gebied van kunst en cultuur heeft er in 2014 het volgende plaatsgevonden:

- Uit het subsidieplafond kunst en cultuur zijn in 2014 subsidies verleend aan: Stichting Internationaal Zomerfestival, XL Festival, Joy-4all, Trekker Trek Swifterbant.
- De Stichting Lokale Omroep Dronten ontvangt een subsidie voor het in stand houden van een lokale publieke omroep. De stichting verzorgt radio-uitzendingen onder de naam RTV8.
- FlevoMeer Bibliotheek heeft in 2014 de bibliotheek in Dronten vernieuwd. De collectie wordt op een andere wijze gepresenteerd (winkelformule), er zijn meer werkplekken gekomen en de ruimte is overzichtelijker geworden (lage kasten). Ook werkt FlevoMeer samen met De Meerpaal en een aantal andere organisaties in een gezamenlijk Serviceplein op de begane grond (inclusief leescafé). Door zelfwerkzaamheid van burgers als uitgangspunt te nemen zijn de openingsuren uitgebreid.
- De Meerpaal heeft in 2014 onder de naam De Meerpaal Academie uitvoering gegeven aan kunsteducatie in Dronten (zowel binnen de scholen als vrijetijdsonderwijs). Steeds meer lessen en cursussen worden ook gegeven in de dorpshuizen in Biddinghuizen en Swifterbant. Er is sprake van samenwerking met de organisaties voor amateurkunst, met welzijnsorganisaties en met het provinciale expertisecentrum. In de theaterzalen van De Meerpaal zijn 76 voorstellingen op de planken gebracht, in veel verschillende disciplines.
- Via opdrachtverlening zijn in 2014 de volgende activiteiten ingekocht: huur van kunstwerken voor diverse vergaderzalen van kunstuitlen Aan de Amstel, huur van kunstwerken voor vergaderzaal 8 van het bedrijf G-Art en carillonconcerten, georganiseerd door stadsbeiaardier F. Reynaert.
- Alle bronzen kunstwerken in de openbare ruimte van Dronten zijn in 2013-2014 voorzien van SDNA-markering (onzichtbare vloeistof met unieke code). Voor het onderhoud van de kunst in de openbare ruimte is er een overeenkomst met het bedrijf Kunstwacht.
- Na de aanwijzing van gemeentelijke monumenten door het college, is door een aantal eigenaren een bezwaarschrift ingediend. Op dit moment zijn alle procedures afgerond en zijn de gemeentelijke monumenten definitief aangewezen..
- Na een ongeval op het kunstwerk van R. Bosari in Swifterbant (De Greente) is de veiligheidssituatie onderzocht. Besloten is om het kunstwerk, in overleg met de kunstenaar, aan te passen zodat het veiliger is voor spelende kinderen.
- In 2014 is gewerkt aan een kunstwerk voor woonwijk De Gilden. Oplevering en plaatsing wordt verwacht in het eerste half jaar van 2015.
- Voor de raadszaal heeft kunstenaar L. Mensing een bronzen borstbeeld gemaakt van koning Willem Alexander. De "lippen van Beatrix" zijn in de raadszaal blijven hangen.

Fietsknooppuntennetwerk

Het Fietsknooppuntennetwerk van Dronten, Lelystad en Zeewolde is feestelijk geopend op 14 maart 2014. De aanleg is mede mogelijk gemaakt door een subsidie van de provincie Flevoland.

Speelbeleidsplan

Het speelbeleidsplan is afgerond. De geplande werkzaamheden voor wat betreft de aanleg van een verhard sportveld en uitbreiding van de skatebaan op de Greente in Swifterbant zijn gerealiseerd. Ook het beheer van alle speelvoorzieningen is op orde. In 2014 heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor wat betreft het operationele beheer. Dit is vastgelegd in een raamovereenkomst.

Bremerbaai

Vorbereidingen zijn getroffen om de strekdam bij de Bremerbaai aan te besteden. Dit heeft in januari 2015 plaats gevonden. Eind 2015 moet een en ander zijn gerealiseerd. Hierbij wordt ook nauw samengewerkt met recreatieondernemers in het gebied en het recreatieschap.

Wijk- en buurtbeheer

- Wijk- en buurtbeheer blijft in ontwikkeling. Er is geprobeerd om de wijze van overleg en participatie met de partners (OFW dorpsbelangen, Meerpaal, politie) te wijzigen van dorpsgericht naar gemeentelijk niveau. Dit is na een half jaar op onderdelen teruggedraaid, omdat bij de partners het gevoel van verbinding en korte lijnen verdween.
- Er is meer en intensiever contact met burgers door de inzet van social media. Het aantal volgers op Twitter en likes op Facebook is in 2014 explosief gestegen.
- Sinds 2010 kunnen alle inwoners in de periode november tot maart bewonersbudget aanvragen. Het bewonersbudget wordt besteed aan allerlei initiatieven en/of activiteiten in en met de buurt. Het aantal aanvragen is de afgelopen vier jaren fors gestegen. In 2014 zijn er 39 buurtinitiatieven georganiseerd.
- Ook is de burgerschouw-app, na een testronde, in het najaar geïntroduceerd bij de burger. Door middel van deze applicatie kunnen burgers interactief de openbare ruimte beoordelen op het onderhoudsniveau. Ruim 50 mensen hebben zich aangemeld om mee te doen en het onderhoudsniveau van de openbare ruimte is gemiddeld met een 7,1 beoordeeld.
- Gemeente Dronten is een trouwe 'supporter van schoon'! De vele zwerfvuilacties in samenwerking met de scholen zijn populair en dit jaar extra educatief door middel van de 'opruimshow' met een optreden van Ronald McDonald.
- Het vrijwilligersdiner is dit jaar in samenwerking met De Meerpaal georganiseerd. Tijdens dit diner kregen de vrijwilligers een diner geserveerd door de professionals van welzijn en wijk- en buurtbeheer.
- Er was dit jaar sprake van een enorme overschrijving van het aantal aanvragen voor de kerstboomactie. Binnen een aantal dagen waren alle kerstbomen en kerstpakketten vergeven.

In 2014 is nauw overleg geweest met bewoners en initiatiefnemers van het burgerinitiatief Wingerdpark in Biddinghuizen. Bewoners willen op deze locatie (Kopakker) zelf een park realiseren totdat er een andere bestemming/invulling komt vanuit gemeentelijke zijde. In 2015 wordt dit voorstel voor besluitvorming voorgelegd aan het college van B&W en krijgt het initiatief naar verwachting een vervolg. Dergelijke participatie-initiatieven sluiten goed aan bij de wensen van het college.

Indicatoren / kengetallen bestaand beleid

		Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
	Indicatoren bestaand beleid			
	Aantal ha dorpsbossen	180	180	180
	Kosten instandhouden dorpsbossen per inwoner van Dronten	€ 7,50	€ 7,50	750
	Kosten onderhoud dorpsbossen per m2 per jaar	€ 0,17	€ 0,17	€ 0,17
	Aantal recreatiebedrijven in Dronten	± 55	± 55	± 55
	Aantal dorpshuizen	2	2	2
	Aantal speelplaatsen	120	120	120
	Gemiddelde kosten per speelplaats	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
	Gemiddeld aantal speeltoestellen per speelplaats	5	5	5
	Aantal bibliotheekvestigingen	3	3	3
	Aantal leden bibliotheek totaal	14.500	14.000	13.939
	Aantal leden bibliotheek 0-18 jaar	8.900	8.900	8.835
	Percentage bevolking lid bibliotheek	35%	34%	34,5%
	Omvang collectie	65.000	65.000	66.309
	Aantal uitleningen	400 K	400 K	390 K
	Aantal voorstellingen grote zaal de Meerpaal	40	40	53
	Bezettingsgraad grote zaal de Meerpaal	50%	50%	42%

Aantal voorstellingen kleine zaal de Meerpaal	20	20	23
Bezettingsgraad kleine zaal de Meerpaal	60%	60%	54%
Aantal binnensportaccommodaties	11	11	11
Aantal buitensportcomplexen	4	4	4
Aantal zwembaden	3	3	3
Aantal sportverenigingen gebruik makend van gem. binnensportaccommodaties	20	20	21
Aantal ha openbaar groen	230,5	230,5	232
Kosten instandhouden openbaar groen per inwoner van Dronten	€ 55,00	€ 55,00	€ 55,00
Kosten onderhoud openbaar groen per m2 per jaar	€ 1,00	€ 1,00	€ 1,00

Wat heeft het gekost?

Lasten	Werkelijk 2013	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	Verschil
Lasten					
- Apparaatskosten	2.521.207	2.093.605	2.093.605	1.970.432	123.173-
- Kapitaallasten	2.162.006	1.937.963	2.151.314	2.292.217	140.903
- Overig	13.265.111	11.641.411	13.009.668	12.407.492	602.176-
Totaal lasten	17.948.324	15.672.979	17.254.587	16.670.142	584.445-
Baten					
- overig	4.825.647	2.178.545	2.604.501	3.295.684	691.183-
Totaal baten	4.825.647	2.178.545	2.604.501	3.295.684	691.183-
Exploitatieresultaat	13.122.676	13.494.434	14.650.086	13.374.457	1.275.629-
Toevoeging aan reserve	2.206.901	818.084	1.406.797	1.422.872	16.075-
Onttrekking aan reserve	4.238.875	1.270.081	2.066.600	1.687.459	379.141
Resultaat na mutaties in reserves	11.090.702	13.042.437	13.990.283	13.109.870	1.670.845-

Verschillen begroting 2014 versus werkelijkheid 2014

Uitgaven:

Apparaatskosten (€ 123.000 voordeel)

Op de apparaatskosten is per saldo een voordeel ontstaan door een andere inzet van het gemeentelijk personeel dan geraamd. De verschillen in de diverse taakvelden binnen dit programma zijn minimaal (onder de 1,0 fte per taakveld) maar leveren per saldo een voordeel op.

Een algemene toelichting op de tijd verantwoording in 2014 is te vinden in de 'toelichting op de verdeeldienst'.

Kapitaallasten (€ 141.000 nadeel)

- Hogere kapitaallasten voor het speelruimteplan (€ 136.000 eenmalig nadeel). Hier staat een hogere onttrekking (eenmalig voordeel) aan de bestemmingsreserve speelruimteplan tegenover.
- Niet begrote kosten project Bremerberg (kapitaallasten) (€ 109.000 eenmalig nadeel)
- Lagere kapitaallasten zwembad overboord (€ 22.000 eenmalig voordeel)
- Lagere kapitaallasten sportvelden (€ 51.000 eenmalig voordeel)
- Lagere kapitaallasten MFG Biddinghuizen (€ 27.000 eenmalig voordeel)
- Diversen (€ 5.000 eenmalig voordeel)

Overig (€ 602.000 voordeel)

In de maand februari 2015 heeft uw raad besloten dat de onderstaande budgetten voor dit programma mogen worden overgeheveld naar het jaar 2015 (deze budgetten maken onderdeel uit van het rekeningssaldo 2014):

- Pioniersbarak (€ 70.000)
- Maatschappelijk Fonds (€ 26.000)

	- MFG Biddinghuizen (€ 30.000) - Buurtsportcoach (€ 95.000) - Boerenerven en fruitteelhagen (€ 20.500) - Vervanging en groot onderhoud speeltoestellen (€ 55.000) - Fietsknooppuntennetwerk (€ 29.400) - Voorzieningenniveau Swifterbant (€ 472.000) - MFG Biddinghuizen éénmalige investeringen (€ 73.000) - MFG Biddinghuizen herinrichting Kopakker (€ 37.500) Het totaal bedrag van de overhevelingen voor dit programma bedraagt € 908.400 (voordeel). De analyse ten aanzien van de overige verschillen is als volgt: - Afrekening subsidie bibliotheek 2013 (€ 23.000 eenmalig voordeel). - Lagere kosten voor beleidsontwikkeling welzijn (€ 34.000 eenmalig voordeel) - Kosten voor groot onderhoud zwembad Overboord (€ 60.000 eenmalig nadeel (zie inkomsten bijdrage uit voorziening)) - Lagere overige kosten voor zwembad Overboord (€ 33.000 eenmalig voordeel) - Kosten voor groot onderhoud buitenzwembaden (€ 79.000 eenmalig nadeel (zie inkomsten voor bijdrage uit voorziening)) - Kosten voor groot onderhoud sporthallen en sportzalen (€ 304.000 eenmalig nadeel (zie inkomsten voor bijdrage uit voorziening)) - Hogere subsidie voor binnensport accommodaties (o.a sportzaal de beurs 2013 en 2014 en een energiesubsidie) (€ 99.000 eenmalig nadeel) - Lagere kosten voor openbaar groen (€ 60.000 eenmalig voordeel) - Lagere kosten voor recreatie en toerisme (€ 21.000 eenmalig voordeel) - Minder kosten voor MFG Biddinghuizen (voornamelijk huur) (€ 94.000 eenmalig voordeel) - Groot onderhoud aan dorpshuizen de Steiger en Koetshuis (€ 155.000 eenmalig nadeel (zie inkomsten voor bijdrage uit voorziening)) - Lagere subsidie Meerpaal 2014 (lager voorschot ivm lopend bezwaar) (€ 82.000 eenmalig voordeel) - Vrijval stelpost voorzieningenniveau Biddinghuizen en Swifterbant (€ 54.000 eenmalig voordeel) - Diversen kleine nadelen, per saldo (€ 10.000 éénmalig nadeel). <u>Inkomsten (€ 691.000 voordeel)</u> - Bijdrage uit onderhoudsfonds gebouwen ten behoeve van zwembad Overboord (€ 60.000 eenmalig voordeel (zie ook toelichting uitgaven)) - Bijdrage uit onderhoudsfonds gebouwen ten behoeve van buitenzwembaden (€ 79.000 eenmalig voordeel (zie ook toelichting uitgaven)) - Bijdrage uit onderhoudsfonds gebouwen ten behoeve van sporthallen en sportzalen (€ 304.000 eenmalig voordeel (zie ook toelichting uitgaven)) - Hogere inkomsten voor binnen- en buitensportaccommodaties (€ 39.000 eenmalig voordeel) - Bijdrage uit onderhoudsfonds gebouwen ten behoeve van Koetshuis en de Steiger (€ 154.000 eenmalig voordeel (zie ook toelichting uitgaven)) - Hogere rente Meerpaal (€ 13.000 eenmalig voordeel) - Diversen kleine verschillen (€ 42.000 éénmalig voordeel).
--	--

2.1.6 Programma: 6 Sociale voorzieningen en maatschappelijk werk

Algemene omschrijving

Dit programma omvat activiteiten die gericht zijn op bijstandsverlening, activering & re-integratie, inkomensondersteuning voor minima, uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening, het programma jeugd, wijk- en buurtbeheer, inburgering, algemeen maatschappelijk werk, zorg, kinderopvang, peuterspeelzaalwerk en uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning. Daarnaast valt binnen dit programma twee van de drie transities (Participatie en AWBZ) en het programmabureau dat de transities aanstuurt en coördineert.



Vastgestelde beleidsnota's

- Beleid Toezicht en Handhaving kinderopvang en peuterspeelzaalwerk (2013)
- Beleidsplan sociale werkvoorziening (2008)
- Beleidskaders herstructurering sociale werkvoorziening (2012)
- Ontwikkelingsvisie en aanpak wijk- en buurtbeheer 2011-2015
- Visie Sociaal Domein (2013)
- Nota jeugdbeleid: Opgroeien en Opbloeien in Dronten (2013 – 2016)
- Visie op begeleiding en ondersteuning (2014)
- Dronten@work (2014)
- Beleidsplan Transitie Sociaal Domein (2014)
- Notitie Vrijwilligerswerk en Familiezorg 2015-2018
- Beleidskader Voor- en Vroegschoolse Educatie 2015-2018 (2014)
- Diverse verordeningen

Algemene beschouwing

In 2014 is binnen programma 6 sociale voorzieningen en maatschappelijk werk veel aandacht geweest voor de transitie van het sociaal domein. Vanaf 1 januari 2015 zijn we als gemeente verantwoordelijk voor bijna alle ondersteuning, zorg en hulp aan mensen die het niet geheel zelfstandig redden op het gebied van werk en inkomen, zorg, welzijn, opvoeding en jeugdhulp.

Wat wilden we bereiken, wat gingen we ervoor doen en wat heeft het gekost?

Wat wilden we bereiken in 2014?

Nieuw beleid

Transitie Sociaal Domein

Vanaf 1 januari 2015 zijn we als gemeente verantwoordelijk voor een groot aantal nieuwe taken met de inwerkingtreding van de Wmo 2015, de Jeugdwet en de Participatiewet. In de

afgelopen jaren zijn de voorbereidingen voor deze decentralisaties getroffen, waarbij 2014 in het teken stond van het opstellen van beleidsplan, verordeningen en beleidsregels, het maken van afspraken met zorgaanbieders en het vormgeven van de nieuwe toegang en werkwijze. In het beleidsplan Transitie Sociaal Domein is voor alle transities opgenomen voor welke uitdagingen we staan, wat we willen bereiken en welke maatregelen, instrumenten of voorzieningen we daarvoor inzetten. Het beleidsplan is vertaald naar verordeningen en beleidsregels die door de raad en/of college zijn vastgesteld.

In nauwe samenwerking met inwoners, cliënten en zorgaanbieders is in 2014 een nieuwe werkwijze ontwikkeld, de Dronter Koers. De Dronter Koers vormt de basis voor de manier waarop inwoners met een ondersteuningsvraag weer mee kunnen doen in de samenleving. Redt iemand het niet meer (helemaal) op eigen kracht? Dan er is in elke wijk een netwerk van professionals die samen met de inwoner en de eigen omgeving een route gaat ontwikkelen om de inwoner weer op koers te brengen. Vanaf 1 januari 2015 zijn er vijf wijknetwerken actief in de gemeente. In elke wijk zijn verschillende professionals van verschillende organisaties uit de wijk vertegenwoordigd (zoals zorgaanbieders, welzijnswerk, politie en scholen), daarnaast is er in elk netwerk vanuit ieder domein (zorg, jeugd en werk) een gids. De gids is een professional die het eerste aanspreekpunt is voor zowel de inwoner als voor andere professionals. Is er sprake van stagnatie? Dan is er de mogelijkheid om op te schalen naar het interventieteam. Het interventieteam heeft de bevoegdheid om de betrokken professionals en instellingen aanwijzingen te geven. Het team heeft de positie en het gezag knopen door te hakken door alle verbanden heen, in belang van het gezin. Het doel van deze nieuwe werkwijze is een beter op elkaar afgestemde dienstverlening.

Ook in de regionale samenwerking zijn afspraken vastgelegd. Resultaat hiervan is de Centrumregeling Sociaal Domein Flevoland, met het onderliggende Dienstverleningshandvest. Ten slotte is ook er ook veel geregeld op het gebied van bedrijfsvoering, zodat we klaar zijn voor 2015, het implementatiejaar.

a. Transitie AWBZ/Wmo 2015

In 2014 is voortvarend invulling gegeven aan het proces van bestuurlijk aanbesteden. Samen met maatschappelijke organisaties is verkend op welke wijze invulling gegeven moet worden aan de Toegang en Werkwijze en de Maatwerkarrangementen voor de nieuwe Wmo vanaf 2015. Betrokken organisaties zijn actief geweest bij het voorbereiden van te maken resultaatafspraken. Naast de innovatieovereenkomst zijn in 2014 de resultaatovereenkomst maatwerk begeleiding en de resultaatovereenkomst Toegang en Werkwijze ondertekend door de zorgaanbieders.

Het OBD is in 2014 nauw betrokken bij het opstellen van het beleidsplan en de verordening voor de nieuwe Wmo en zijn zij betrokken en geïnformeerd over het totale werkproces. In het laatste kwartaal van 2014 zijn verschillende bijeenkomsten georganiseerd voor cliënten die direct te maken hebben met de veranderingen in de Wmo. Tijdens de bijeenkomsten zijn de aanwezigen geïnformeerd over alle veranderingen en is er uitgebreid stilgestaan bij wat dit nu voor inwoners betekent. Tijdens deze bijeenkomsten is ook alle ruimte geweest voor vragen over persoonlijke situaties. Alle inwoners die direct te maken krijgen met de veranderingen, hebben ook een brief ontvangen met informatie over hetgeen wat tijdens de bijeenkomsten is verteld. Inwoners met een thuiszorgarrangement zijn door aanbieders met het oog op de veranderingen ook persoonlijk gesproken.

b. Transitie Participatiewet - herstructurering Impact

In 2014 is hard gewerkt aan de voorbereiding op de komst van de Participatiewet. De visie op de Participatiewet Dronter@work, het beleidsplan en de verordeningen zijn door de raad vastgesteld. Het college heeft de verschillende beleidsregels vastgesteld. Bij het opstellen zijn de externe partijen en het OBD met regelmaat betrokken. Om alle doelgroepen te kunnen ondersteunen is het, gezien de financiële druk van de uitvoering Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) op het participatiebudget, nodig om de uitvoering van de WSW om te vormen. Samen met IMPact en gemeente Kampen zijn met behulp van een business case mogelijke scenario's geanalyseerd met de bedoeling om keuzes te kunnen maken voor de inzet van IMPact en de

samenwerking met hun en Kampen.

Er is een pilot uitgevoerd om de gemeente voor te bereiden op de wijze waarop loonkostensubsidie het beste ingezet kan worden voor de doelgroep met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het werkgeverscontactteam draait volop. De accountmanager van Impact en UWV zijn structureel aangehaakt om maximale afstemming richting werkgevers te bereiken. Het team richt zich nu naast de individuele vacaturematching ook op het maken van (meerjaren-)afspraken met grote werkgevers. Zo hopen we structureel meer mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt te kunnen plaatsen bij grote werkgevers uit de gemeente. In 2014 zijn de voorbereidingen getroffen om in 2015 een keuze te kunnen maken voor de arbeidsmarktregio. Windesheim heeft in opdracht van de gemeente Dronten een onderzoek uitgevoerd om objectief in beeld te krijgen wat de kenmerken en mogelijkheden zijn van de arbeidsmarktregio's Flevoland en regio Zwolle. In het kader van de wet Structuur Uitvoeringsorganisatie Werk en Inkomen (wet SUWI) heeft Dronten in 2012 voor de regionale arbeidsmarktregio Flevoland gekozen. Inmiddels is er een structureel bestuurlijk overleg Arbeidsmarktregio Flevoland regionale arbeidsmarktbenadering en een Regionaal Werkbedrijf opgericht die zich richten op het invullen van de garantiebanen en daarbij de schakel vormen tussen werkgevers en mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

c. Handhaving

Handhaving wordt onderscheiden naar handhaving op doelmatigheid (re-integratie) en rechtmatigheid (inkomen). Wij handelen sinds 2013 conform de aangescherpte (fraude)wetgeving; streng doch rechtvaardig.

De relatie tussen handhaving op inkomen, re-integratie en Workfast is onlosmakelijk met elkaar verbonden. Er wordt structureel ingezet op handhaving om misbruik van uitkeringen tegen te gaan (rechtmatigheid) en inzet op re-integratie en uitstroom te optimaliseren (doelmatigheid).

d. Personele inzet ten laste van het werkdeel (re-integratiebudget)

In de kadernota 2013 is afgesproken, uitgaande van een door het rijk aangekondigde rigoureuze verlaging van het werkdeel, max 10% van het werkdeel te gebruiken voor de dekking van personele lasten doelmatigheid. In de kadernota 2014 is besloten, doordat het werkdeel hoger uitviel dan eerder was ingeschat, de personele lasten die drukken op het werkdeel te verhogen met een bedrag van € 160.000.

Vrijwilligerswerk en Familiezorg

Eind 2014 is de notitie Vrijwilligerswerk en Familiezorg 2015-2018 vastgesteld door het college. In de notitie is weergegeven hoe de ondersteuning aan vrijwilligers en familiezoorgers wordt ingericht in de komende jaren. De notitie is tot stand gekomen in samenwerking met de Klankbordgroep Vrijwilligers en het OBD. Er zijn verschillende gesprekken gevoerd met zowel de Klankbordgroep Vrijwilligers als het OBD. Daarnaast is de concept notitie op 18 november 2014 in een informatieve bijeenkomst gepresenteerd aan de fractiespecialisten. Er werd gediscussieerd over de mogelijkheden van de VOG en het samenbrengen van initiatieven in de vrijwilligersacademie. Deze punten zijn opgenomen in de notitie. Vervolgens heeft het college de notitie definitief vastgesteld.

Bestaande ontwikkelingen 2014

Schuldhulpverlening en subsidie Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (MDF)

Aan MDF is subsidie voor 2014 verleend voor algemeen maatschappelijk werk, sociaal raadsliedenwerk en schuldhulpverlening. Hierbij is een bezuiniging van € 75.000 doorgevoerd (onderdeel van de ombuigingen 2012-2014). Wel is MDF gecompenseerd voor het wegvallen van middelen uit de Rijksregeling Schuldhulpverlening (besluit over 2013 t/m 2015),.

Daarnaast werd een extra subsidie toegekend voor wegwerken van de wachtlijst schuldhulpverlening. In dit verband werd in 2013 (de extra subsidie is verleend over de periode 2013-2015) de wachttijd teruggebracht van 10 maanden naar 10 weken. Om de activiteiten voor schuldhulpverlening door de in 2014 doorgevoerde bezuiniging niet in gevaar

te brengen is gedacht aan verdere versterking van het vrijwilligerswerk bij MDF.

Armoede/ minimabeleid

In 2014 zijn extra rijksmiddelen ontvangen in het kader van de intensivering armoedebeleid (Klijnsma gelden). Deze middelen zijn ingezet voor de verhuizing van de voedselbank, voor de begeleiding van ontregelde en verwaarloosde huishoudens, voor versterking vrijwilligers bij de schuldhelpverlening (MDF) en voor een (doelgroepen)onderzoek in kader van het opstellen armoede beleidsplan.

In het laatste kwartaal is een aanvang gemaakt met het opstellen van een armoedebeleidsplan. Samen met organisaties uit het veld, stakeholders, etc wordt het beleidsplan opgesteld. Voor de zomer van 2015 wordt het armoedebeleidsplan aan de raad voor besluitvorming aangeboden.

WWB-inkomensdeel

Het WWB-inkomensdeel is een terugkomend onderwerp in de financiële rapportages aan de Raad. De laatste jaren kunnen wij constateren dat er grote fluctuaties in het jaarlijks toegekende BUIG-budget zijn.

Uitgaven bijstandsuitkering WWB 2014:

De werkelijke uitgaven Inkomensdeel zijn in 2014 € 8.958.685. De werkelijk inkomsten zijn € 9.633.446. Per saldo is € 462.686 minder uitgegeven dan er ontvangen is van het Rijk. De extra inspanningen op het gebied van Work Fast, de werkgeversbenadering en een consequente uitvoering van handhaving werpen hun vruchten af.

De uitgaven IOAW vallen hoger uit dan eerder in de slotrapportage is aangegeven en de inkomsten terugvordering en verhaal met een bedrag van € 212.075 iets lager dan verwacht. In totaal wordt een bedrag van € 29.784 onttrokken aan de bestemmingsreserve WWB.

WWB-inkomensdeel 2014

	Raming slotrapportage	Totaal 2014	Vershil
<u>Uitgaven :</u>	€	€	€
Uitgaven WWB Inkomensdeel	8.456.861	8.455.740	-1.121
Uitgaven WWB IOAW	332.325	342.899	10.574
Uitgaven WWB IOAZ	91.096	90.723	-373
Overige uitgaven WWB	64.834	69.323	4.489
Totale uitgaven	8.945.116	8.958.685	13.569
<u>Inkomsten :</u>			
Doeluitkering WWB	-9.421.371	-	0
Resultaat Inkomsten Rijk minus uitgaven gemeente	-476.255	-462.686	13.569
Ontvangsten terugvordering en verhaal	-228.290	-212.075	16.215
Resultaat WWB inkomensdeel	-704.545	-674.761	29.784
Onttrekking bestemmingsreserve WWB	-8.476	-21.308	-29.784

Besluit Zelfstandigen (BBZ)

Dit jaar hebben zich veel meer ondernemers bij het Zelfstandigenloket Flevoland (ZLF) gemeld dan voorgaande jaren. Het ZLF geeft aan dat de ondernemers zich vaak in een laat stadium melden (uiterste redmiddel) met als gevolg dat er veel werkzaamheden moeten plaatsvinden. Hierdoor zijn de uitvoeringskosten van het ZLF en de kosten levensonderhoud gestegen. De totale kosten en baten over 2014 geven het onderstaande beeld:

	<i>Kosten gemeente (slotrapportage)</i>	<i>werkelijk 2014</i>	<i>Kosten gemeente</i>
	€	€	€
<i>Kosten werkzaamheden ZLF (incl. WSNP)</i>	240.868	260.565	260.565
<i>Kosten levensonderhoud</i>		297.181	
<i>Ontvangsten levensonderhoud</i>	-6.543	-8.207	
		288.974	
rijksvergoeding 75%			216.730
kosten gemeente 25%	67.515		72.243
			72.243
<i>Kapitaalverstrekking</i>		163.500	
Normbaten		109.646	
kapitaalverstrekking		53.854	
rijksvergoeding 75%			40.391
kosten gemeente 25%	8.839		13.464
			13.464
Normbaten		109.646	
kapitaalverstrekking		61.422	
Werkelijke ontvangsten			
Extra lasten gemeente	48.321		48.224
			48.224
<i>Uitvoeringskosten artikel 56, eerste lid, BBZ</i>		161.606	
rijksvergoeding 90%			145.445
kosten gemeente 10%	18.609		16.161
			16.161
<i>Vaste component doeluitkering</i>	-14.075		-14.075
<i>Aanvullende variabele vergoeding</i>			-69.521
Afrekening 2012			1.556
Afrekening 2013	-40.125		28.045
	323.408		356.662
Totale begroting	105.554		323.408
Overschrijding	217.854		33.254

De totale kosten van de regeling zijn in 2014 € 356.662. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting (€ 105.554) betekent dit een overschrijding van € 251.108. Op dit moment werkt het ZLF, samen met de deelnemende gemeenten, aan een plan voor integrale aanpak voor de schuldenproblematiek van (ex) zelfstandigen.

Minimabeleid en bijzondere bijstand

In 2014 werd verwacht dat de economie zich zou herstellen, dit vertaalt zich echter nog niet in de uitgaven van het minimabeleid en bijzondere bijstand. Gedurende het jaar hebben wij de begroting bijgesteld, de kosten zijn echter hoger dan verwacht. De voornaamste oorzaken zijn:

- stijging van het aantal mensen dat in aanmerking komt voor bewindvoering;
- taakstelling statushouders die de gemeente Dronten moet huisvesten;
- kosten kwijtschelding zijn hoger dan begroot. De gemeente baseert de begroting op de prognose zoals is aangegeven door GBLT, de uitvoerende instantie.

Minimabeleid	raming 2014 (slotrapportage)	werkelijk 2014	Verschil
	€	€	€
Aankoop gebruiksgoederen	17.514	16.680	-834
Toegankelijkheidsfonds	124.153	128.624	4.471
Kwijtscheldingen	299.900	316.206	16.306
	441.567	461.510	19.943
Bijzondere bijstand	raming 2014	werkelijk	Verschil
Kosten inrichting huisraad	64.161	74.698	10.537
Kinderopvang (medisch)	12.215	10.043	-2.172
Rechtsbijstand/proceskosten	24.152	24.619	467
Bewindvoering	192.340	199.898	7.558
BBZ (woonkostentoeslag)	71.446	66.778	-4.668
Overige bijzondere bijstand	74.408	83.811	9.403
Langdurigheidstoeslag	127.300	131.178	3.878
Terugvordering en verhaal (ontvangst)	-44.139	-53.168	-9.029
	521.883	537.857	15.974

WMO huishoudelijke ondersteuning

In de Huishoudelijke Ondersteuning is de kanteling ten behoeve van de veranderingen in het sociale domein al in gang. De uitgaven zijn dan ook gedaald. De begroting is tussentijds aangepast. Een bedrag van € 483.497 is toegevoegd aan de reserve WMO. In 2014 is minder uitgegeven dan verwacht. Het gevolg hiervan is dat er ook minder CAK ontvangsten zijn. Het overschot (€ 10.908) wordt toegevoegd aan de reserve WMO.

WMO	begroot 2014 (slotrapportage)	werkelijk 2014	verschil
	€	€	€
Huishoudelijke verzorging categorie 2 ZIN	364.801	350.206	-14.595
Huishoudelijke verzorging categorie 1 ZIN	2.099.620	2.017.169	-82.451
Huishoudelijke verzorging categorie 2 PGB	4.922	4.411	-511
Huishoudelijke verzorging categorie 1 PGB	156.232	155.865	-367
Huishoudelijke verzorging overig	0	11.242	11.242
CER gelden	0	29.876	29.876

Totaal uitgaven	2.625.575	2.568.769	-56.806
Inkomsten			
Verhaal	0	-5.493	-5.493
Eigen bijdragen particulieren (CAK)	-846.011	-794.620	51.391
Totaal inkomsten	-846.011	-800.113	45.898
Eindtotaal	1.779.564	1.768.656	-10.908

Indicatoren / kengetallen bestaand beleid

		Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
	Indicatoren nieuw beleid:			
	Aantal uitkeringsgerechtigden IOAW	15	16	25
	Aantal uitkeringsgerechtigden IOAZ	3	5	4
	Aantal uitkeringsgerechtigden WWB/WIJ	580	600	589
	Aantal kwijtscheldingen belastingen	1.200	1.200	1.003
	Aantal aanvragen toegankelijkheidsfonds minimabeleid	700	700	758
	Aantal aanvragen bijzondere bijstand (incl. langdurigheidstoeslag)	1.100	1.100	1223
	Gemiddelde kosten per toekenning bijzondere bijstand (incl. langdurigheidstoeslag)	300	300	385
	Aantal aanvragen duurzame gebruiksgoederen ouderen	45	45	45
	Aantal kinderdagverblijven	9	9	9
	Totaal aantal kindplaatsen op de kinderdagverblijven	301	300	323
	Aantal locaties van buitenschoolse opvang	14	14	13
	Totaal aantal plaatsen op de buitenschoolse opvang	650	650	530
	Aantal gastouders	114	120	96
	Aantal kindplaatsen bij gastouders	494	530	444
	Aantal aanvragen WMO	1.100	1.100	940
	Aantal aanvragen WMO collectief vervoer	344	344	363
	Aantal aanvragen WMO vervoersvoorzieningen	200	190	127
	Aantal aanvragen WMO rolstoelen	200	200	108
	Aantal aanvragen WMO woonvoorzieningen	200	220	124
	Aantal aanvragen WMO huishoudelijke ondersteuning	680	680	369
	Aantal huishoudens die gebruik maken van huishoudelijke ondersteuning	800	830	796
	Gemiddelde kosten per huishouden aan huishoudelijke ondersteuning in euro's per 4 weken	295	300	248
	Gemiddeld aantal uren per huishouden voor huishoudelijke ondersteuning per jaar	130	140	119
	Aantal rolstoelen die in omloop zijn per 1 januari	330	340	352
	Aantal scootmobielen die in omloop zijn per 1 januari	255	270	255
	Aantal standaardcontacten Dronten AMW	6.200	6.200	4.500
	Aantal gestelde vragen SRW	1.803	1.803	1.850
	Aantal deelnemers schuldhulpverlening regulier	660	660	700
	Aantal nieuwkomers en statushouders	26	26	38

Aantal peuterspeelzalen	8	8	8
Totaal aantal peuterplaatsen op de peuterspeelzalen	602	602	192*
Gemiddelde gemeentelijke subsidie/bijdrage per peuter	725	725	725

* Vanaf 2014 is de registratie van het aantal kindplaatsen veranderd. Voortaan wordt het aantal kinderen geregistreerd dat gelijktijdig opgevangen kan worden per peuterspeelzaal. Voorheen werd het aantal kinderen geregistreerd dat per week opvangen kon worden.

Wat heeft het gekost?

Lasten	Werkelijk 2013	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	Verschil
Lasten					
- Apparaatskosten	4.778.174	5.663.874	5.663.874	4.917.497	746.377-
- Kapitaallasten	32.079	29.535	29.535	29.389	146-
- Overig	19.080.456	20.060.517	21.711.181	20.278.394	1.432.787-
Totaal lasten	23.890.709	25.753.926	27.404.590	25.225.280	2.179.310-
Baten					
- overig	14.640.187	15.031.117	15.067.257	14.654.996	412.261
Totaal baten	14.640.187	15.031.117	15.067.257	14.654.996	412.261
Exploitatieresultaat	9.250.523	10.722.809	12.337.333	10.570.284	1.767.049-
Toevoeging aan reserve	2.193.842	1.522.575	1.462.315	1.565.820	103.505-
Onttrekking aan reserve	1.145.906	514.011	2.044.975	2.040.459	4.516
Resultaat na mutaties in reserves	10.298.459	11.731.373	11.754.673	10.095.645	1.875.070-

Verschillen begroting 2014 versus werkelijkheid 2014

Uitgaven:

Apparaatskosten (€ 746.000 voordeel)

Op de apparaatskosten is per saldo een voordeel ontstaan door een andere inzet van het gemeentelijk personeel dan geraamd.

De grote afwijkingen zitten in de volgende taakvelden.

Voordelen:

- Bijzondere bijstand
- Wijk- en buurtbeheer
- Uitvoering WWB werkdeel
- WMO algemene uitvoering

Nadelen:

- Programmabureau Transitie

Een algemene toelichting op de tijd verantwoording in 2014 is te vinden in de 'toelichting op de verdeeldienst'.

Kapitaallasten (€ nihil)

- Er is geen noemenswaardig verschil in kapitaallasten op diverse posten binnen programma 6.

Overig (€ 1.432.000 voordeel)

In de maand februari 2015 heeft uw raad besloten dat de onderstaande budgetten voor dit programma mogen worden overgeheveld naar het jaar 2015 (deze budgetten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo 2014):

- Project Participatiewet (€ 80.000)
- Programmabureau Transitie Sociaal Domein (€ 155.000)
- Integraal Jeugdbeleid (€ 10.000)
- Deelproject Samen naar werk (€ 33.300)
- Minima beleid (€ 9.200)
- Budget Wet maatschappelijke Ondersteuning (€ 87.000)

	- Mantelzorg/Vrijwilligers (€ 12.000) - WSW oud (€ 11.060) - Subsidie Vluchtelingenwerk (€ 12.500) - Vergoeding kinderopvang Sociale Medische Indicatie (€ 20.350) - Koopkrachttegemoetkoming (€ 72.075) - ESF (€ 158.000) - Loonkostensubsidie (€ 74.000) - Inburgering (€ 25.000) Het totaal bedrag van de overhevelingen voor dit programma bedraagt € 759.485 (voordeel). De analyse ten aanzien van de overige verschillen is als volgt: - Hogere toevoeging aan voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken (€ 118.000 éénmalig nadeel). - Hogere kosten voor uitvoering besluit zelfstandigen (uitgevoerd door Zelfstandigenloket Flevoiland (ZLF) (€ 42.000 éénmalig nadeel). - Lagere algemene kosten voor bijstand (o.a. niet uitvoeren van snelbalie) (€ 44.000 éénmalig voordeel). - Lagere exploitatiebijdrage sociale werkvoorziening (€ 351.000 éénmalig voordeel (zie ook lager inkomsten)). - Hogere kosten voor uitvoering van het minimabeleid (€ 20.000 eenmalig nadeel) - Hogere kosten voor bijzondere bijstand (€ 20.000 eenmalig nadeel) - Lagere kosten voor indicatiestellingen (Regionaal Indicatie Orgaan (RIO)) (€ 24.000 eenmalig voordeel) - Hogere kosten voor vluchtelingen werk (€ 11.000 eenmalig nadeel zie ook overhevelingen een inkomsten) - Lagere uitgaven voor huishoudelijke verzorging WMO (€ 70.000 eenmalig voordeel (resulteert in hogere storting in bestemmingsreserve WMO)) - Lagere uitgaven voor uit inburgering (€ 287.000 eenmalig voordeel (zie ook lagere inkomsten)) - Kosten voor groot onderhoud peuterspeelzalen (€ 40.000 eenmalig nadeel (zie inkomsten bijdrage uit onderhoudsvoorziening gebouwen) - Lagere uitgaven WMO voor de onderdelen woningaanpassing, vervoer en rolstoelen (€ 31.000 eenmalig voordeel) - Vrijval budget participatie obv nieuwe wetgeving (€ 132.000 eenmalig voordeel waar bij resultaatbestemming wordt voorgesteld om dit te reserveren in de bestemmingsreserve sociaal domein) - Diversen kleine nadelen, per saldo (€ 15.000 eenmalig nadelig). <u>Inkomsten (€ 412.000 nadeel)</u> - Overheveling stimuleringsbudget zorg naar 2015 (€ 17.000 eenmalig voordeel) - Mutatie inschatting dubieuze debiteuren sociale zaken (€ 142.000 eenmalig voordeel) - Lagere inkomsten bij uitvoering Wet Werk en Bijstand (€ 16.000 eenmalig nadeel) - Geen rijksbijdrage voor werkvoorziening (€ 316.000 eenmalig nadeel (zie ook lagere uitgaven)) - Hogere ontvangsten voor vluchtelingenwerk (€ 28.000 eenmalig voordeel (zie ook overhevelingen en toelichting uitgaven) - Lagere bijdragen voor uitvoering huishoudelijke verzorging WMO (€ 46.000 eenmalig nadeel (resulteert in lagere storting in bestemmingsreserve WMO)) - Geen rijksbijdrage voor inburgering (€ 287.000 eenmalig nadeel (zie ook
--	---

	toelichting uitgaven))
-	Bijdrage uit voorziening onderhoud gebouwen voor peuterspeelzalen (€ 40.000 eenmalig voordeel (zie ook toelichting uitgaven)
-	Diversen (€ 25.000 éénmalig voordeel).

2.1.7 Programma: 7 Volksgezondheid

Algemene omschrijving

Dit programma omvat activiteiten die gericht zijn op jeugdhulp, gezondheidszorg, milieu, integrale handhaving & vergunningverlening, afvalverzameling en reiniging, water en riolering alsmede de gemeentelijke begraafplaats. Het jaar 2014 is het voorbereidingsjaar voor de decentralisatie van de jeugdzorg met als ingangsdatum 1 januari 2015. Een goed niveau van gezondheidszorg, zowel op lichamelijk als op geestelijk vlak, toegankelijk voor elke leeftijdscategorie, is van wezenlijk belang voor het welbevinden van mensen en het functioneren van de (lokale) samenleving.



Vastgestelde beleidsnota's

- Gemeenschappelijke regeling Gezondheidsdienst Flevoland
- Wet Publieke Gezondheid
- Toekomstvisie Begraafplaats Dronten (2006)
- Notitie Vormgeving CJG (2010)
- Notitie Doorontwikkeling CJG (2011)
- Algemene Subsidieverordening 2010
- Handhavingsbeleidsplan
- Uitvoeringsnota Handhaving
- Windbeleid 2012
- Verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan 2011-2015
- Stedelijk Waterplan 2006
- Startdocument transformatie jeugdzorg "jeugd in beeld, opvoeding gedeeld", (2013)
- Gezondheidsnota 2014-2017 "Gezond in Dronten" (2014)
- Visie op de jeugdhulp in Dronten 2014-2017 "Handen uit de mouwen!" (2013)
- Beleidsplan Transitie Sociaal Domein

Algemene beschouwing

De diversiteit in taken binnen het programma volksgezondheid is groot. De meest in het oog springende zijn de ontwikkelingen binnen de jeugdzorg en hiermee samenhangend de doorontwikkeling van het CJG. Binnen het CJG is veel ingezet op versterken en behouden wat goed gaat en op de inzet van nieuwe methodieken in pilots. Het gemeentelijk gezondheidsbeleid brengt met name verbindingen tot stand tussen diverse beleidsaspecten; zoals bijvoorbeeld tussen gezondheid en sporten, gezondheid en alcoholgebruik van jongeren.

Wat wilden we bereiken, wat gingen we ervoor doen en wat heeft het gekost?

Wat wilden we bereiken in 2014?

Nieuw beleid

Handhaving regels VHV

Er is toezicht gehouden en gehandhaafd op bestemmingsplannen, evenementen, bouwen, APV en in het kader van de drank & horecawet. Nieuw zijn de activiteiten die hiermee samenhangen rond de Bibob en de controle hierop. Cijfers volgen in het jaarverslag 2014 VHV.

Bestaande ontwikkelingen 2014

Gemeentelijk gezondheidsbeleid

In januari 2014 is de gezondheidsnota 2014-2017 “Gezond in Dronten” vastgesteld door de gemeenteraad. In de nota zijn 6 speerpunten opgenomen waarop de komende jaren (budgetneutraal) wordt ingezet:

- Terugdringen alcoholgebruik onder jongeren. Tactus heeft de training “Op tijd Voorbereid” in het basisonderwijs weer opgepakt. Daarnaast is gestart met een “verbetergroep” die de voorbereiding op zich neemt om in april 2015 een alcoholmatigingsconferentie vorm te geven. De verbetergroep bestaat uit 8 jongeren (16- 20 jaar) en 4 volwassenen (jeugdagent, jongerenwerker, begeleider jeugdsportteam, beleidsmedewerker gemeente). Deze groep is in het laatste kwartaal van 2014 driemaal bij elkaar geweest onder leiding van een externe begeleider om te komen tot een breed gedragen voorstel voor een alcoholmatigingsconferentie.
- Meer sporten en bewegen onder alle groepen. Er is een koppeling tot stand gebracht tussen het jeugdbeleid en het sportbeleid (ondermeer BSC-ers die actief zijn op het JC court, jongeren en sportief gedrag, promotie speelvelden in de buurten, sporten door en voor jongeren).
- Verbeteren samenwerking tussen gemeente en huisartsen. Binnen jeugdbeleid zijn inmiddels forse stappen gezet die hebben geleid tot een intensivering van de samenwerking. De Praktijk Ondersteuner Huisartsen (POH) spelen hierin een belangrijke rol
- Versterken ondersteuning van familiezorgers door preventief ondersteuning te verlenen, de relatie tussen de familiezorger en de professional te versterken en signalering bij de juiste partners te beleggen.
- Verbeteren van werving en ondersteuning van zorgvrijwilligers. Door een digitale marktplaats voor vrijwilligers op te zetten.
- Versterken van de dementieketen. Er zijn inmiddels gesprekken gevoerd om de coördinerende rol van het samenwerkingsverband zorgaanbieders Flevoland (het MCC) nieuw leven in te blazen.

Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)

In het kader van de transitie Jeugdzorg is er binnen het samenwerkingsverband CJG veel aan gedaan om de preventieve taken van het CJG verder te versterken en uit te breiden. In 2014 is het volgende gerealiseerd:

- Training voor leden van het kernteam CJG over eigen kracht en de inzet van eigen kracht conferenties.
- Start van de pilot CJG op school binnen het Voortgezet Onderwijs inclusief het praktijkonderwijs. De pilot bestaat uit de inzet van Schoolmaatschappelijk werkers (vanuit MDF) die tevens tot gids benoemd zijn en de inzet van medewerkers van Vitree onder de naam Sterk op School. Medewerkers Sterk op school kunnen intensiever en voor een langere periode (bijvoorbeeld een half jaar) hulp bieden aan leerlingen met bepaalde gedragsproblematiek.
- Op de Driemaster is een medewerker geworven die ook als Sterk op School medewerker vanuit Vitree aan de slag gaat met ingang van 1/1/2015.
- Vormgeving van een nieuwe overlegstructuur in het voortgezet onderwijs rondom zorgleerlingen. Hierbij stapte het onderwijs af van de Zorg Advies Teams en gaat over op het organiseren van ronde tafel overleggen met betrokken ouders en externe partners.
- Project Sterk in de Klas is na de zomervakantie ingevoerd in Swifterbant. In Biddinghuizen was Sterk in de Klas al actief.
- Nieuwe opzet voor de zorgstructuur van 0-5 jaar is voorbereid en wordt vanaf 1 januari 2015 ingevoerd. Daarmee is voor een nieuwe structuur neergezet die binnen de Dronter Koers past.

Transitie Jeugdzorg

In 2014 is samen met externe partners invulling gegeven aan de inrichting van het inkoopproces. Dit heeft geresulteerd in de Basisovereenkomst inkoop jeugdhulp, de deelovereenkomst preventie, de deelovereenkomst ondersteuning en de deelovereenkomst Toegang en Werkwijze, die door vele zorgaanbieders zijn ondertekend. Ook de regionale afspraken met aanbieders van jeugdhulp zijn bezegeld.

De visie op de jeugdhulp (oktober 2013 vastgesteld door de raad), het beleidsplan Transitie Sociaal Domein (september 2014 vastgesteld door de raad) en de 'Dronter Koers', waarin de werkwijze van het brede sociale domein wordt beschreven, worden door het Voortgezet Onderwijs (VO) in Dronten omarmd, de scholen hebben aangegeven graag te willen werken met dit model.

Met de huisartsen zijn we in de tweede helft van 2014 gestart met Praktijkondersteuners Jeugd. De praktijkondersteuners voeren gesprekken met cliënten die een opvoedvraag hebben en kunnen zelf ook kortdurend hulp verlenen. Bovendien onderhouden zij vanuit de huisartsen de contacten met het netwerk.

Er is veel geïnvesteerd in het informeren van cliënten. Pgb-houders zijn persoonlijk benaderd met de keuze voor een telefoongesprek of een persoonlijk gesprek met een gids, er is een aantal bijeenkomsten geweest en uiteindelijk zijn alle veranderingen per brief bevestigd.

Afvalinzameling

In maart 2015 hebben wij u bij brief geïnformeerd over het onderzoek naar de mogelijkheden voor uitbesteden van afvalinzameling en reiniging bij een door overheid gedomineerde organisatie. Bij het onderzoek naar de mogelijkheden hebben wij gebruik gemaakt van een extern deskundige. De resultaten van het onderzoek waren dat de huidige bedrijfsvoering van de gemeente op dit terrein zo efficiënt is dat deelname aan een overheid gedomineerde organisatie per saldo een structureel nadeel zal opleveren. De doelstelling van een bezuiniging is dan ook niet haalbaar. Met de uitkomst van de verkenning hebben wij de balans opgemaakt en besloten af te zien van deelname aan een overheid gedomineerde organisatie voor de afvalinzameling. We zullen dan ook de komende jaren tot 2020 op basis van een sterke eigen organisatie samen met deskundige partners de beleidsontwikkelingen organiseren.

Plastic afval

In de wijk De Boeg werd dagelijks de plastic inzamelzakken aangeboden, deze bleven vervolgens de hele week aan de haak hangen met als gevolg dat er veel plastic afval op straat terecht kwam. Naar aanleiding van klachten hebben de milieuagenten (BOA's) een toezichtactie gehouden. In eerste instantie werden er gele stickers op de zakken geplakt als waarschuwing, vervolgens werd er een lik op stuk beleid toegepast. Door deze gerichte aanpak is het verkeerd aanbieden van plasticafval gereduceerd, het overlast is verminderd maar deze benadering vraagt wel continue aandacht. Dit geldt ook voor sommige andere wijken.

Oud papierinzameling

Wij hebben besloten de inzameling van oud papier en karton in eigen beheer uit te voeren. De verenigingen blijven hun huidige vergoeding behouden maar gaan daarvoor andere taken binnen de sfeer van de afvalstoffenheffing uitvoeren. Met de verenigingen is overleg gevoerd en het besluit kon rekenen op veel begrip en draagvlak. De nieuwe inzameling is gestart in week 25 na een periode van gedegen voorbereiding en informatie naar de burger (nieuwe, aangepaste routes en een nieuwe afvalwijzer met data van inzameling per aansluiting) en verloopt naar tevredenheid. De verenigingen hebben de distributie van de afvalwijzer 2015 verzorgd.

Windbeleid

In juli 2014 is door de samenwerkende windverenigingen het Federatieplan opgeleverd. Het Federatieplan bevat een ruimtelijk en organisatorisch voorstel voor het opschalen en saneren van windenergie in Zuidelijk en Oostelijk Flevoland. Het Federatieplan vormt een bouwsteen

voor het milieueffectonderzoek (MER) dat in de tweede helft van 2014 wordt uitgevoerd. Mede op basis van het MER wordt een voorkeursalternatief bepaald dat het raamwerk vormt voor het Regioplan dat in 2015 als structuurvisie aan de Raad wordt voorgelegd. Vanuit Dronten werken we mee aan het opstellen van het gezamenlijke Regioplan, waarbij ons windmolenbeleid nadrukkelijk als inzet en beoordelingskader dient.

Bodemsanering

Bij de voormalige chemische wasserij aan de Houtwijk is de bodem gesaneerd tot het niveau voor de functie bedrijven/industrie. Het grondwater zal de komende jaren worden gemonitord om de voortgang van de natuurlijke afbraak van de verontreiniging te bewaken.

Indicatoren / kengetallen bestaand beleid

		Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
	Indicatoren nieuw beleid:			
	Dekkingsgraad aansluitingen op de route gemeentelijke ophaaldienst	97%	97%	97%
	Frequentie huis aan huis kernen ophalen restafval en groenafval (buitengebied geen groenafvalinzameling.)	2-w	2-w	2-w
	Frequentie huis aan huis ophalen papier kernen/ resp. buitengebied	5/10-w	5/10-w	5/10-w
	Frequentie huis aan huis kernen ophalen plastic (geen plastic inzameling buitengebied)	2-w	2-w	2-w
	Frequentie afvoer ingezameld glas en textiel via brengcontainers	1-w	1-w	1-w
	Ingezameld restafval (via container) in ton	8.030	8.300	7580
	Ingezameld gft (via container) in ton	4.350	4.850	4560
	Dekkingspercentage tarieven afvalstoffenheffing	100%	100%	100%
	Dekkingsgraad aansluitingen woningen op gemeentelijke riolering	100%	100%	100%
	Dekkingsgraad bedrijven op gemeentelijke riolering	100%	100%	100%
	Wabo vergunning, enkelvoudig (tot en met 3e kwartaal)	15	14	9
	Wabo vergunning, meervoudig (tot en met 3e kwartaal)			
	Aantal bodemsaneringen	15	13	0
	Aantal uitrukken gemeente inzake ongediertebestrijding	36	36	36
	Gemiddeld aantal begraafactiviteiten per jaar	100	100	100
	Gemiddelde reguliere kosten per inwoner GGD (raming structureel niveau jaar 2013)	17.00	17.50	17.57

Wat heeft het gekost?

Lasten	Werkelijk 2013	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	Vershil
Lasten					
- Apparaatskosten	2.576.336	2.503.488	2.503.488	2.583.758	80.270
- Kapitaallasten	618.831	623.607	635.667	615.942	19.725-
- Overig	6.731.004	6.938.787	7.315.954	7.349.380	33.426
Totaal lasten	9.926.172	10.065.882	10.455.109	10.549.079	93.970
Baten					
- overig	7.300.444	7.807.717	7.954.205	8.085.386	131.181-
Totaal baten	7.300.444	7.807.717	7.954.205	8.085.386	131.181-
Exploitatieresultaat	2.625.727	2.258.165	2.500.904	2.463.693	37.211-
Toevoeging aan reserve	752.885	11.992	49.742	49.742	-
Onttrekking aan reserve	297.125	-	206.000	206.000	-
Resultaat na mutaties in reserves	3.081.487	2.270.157	2.344.646	2.307.435	37.211-

Verschillen begroting 2014 versus werkelijkheid 2014

Uitgaven:

Apparaatskosten (€ 80.000 nadeel)

Op de apparaatskosten is per saldo een nadeel ontstaan door een andere inzet van het gemeentelijk personeel dan geraamd. De verschillen in de diverse taakvelden binnen dit programma zijn minimaal maar leveren per saldo een nadeel op.

Een algemene toelichting op de tijd verantwoording in 2014 is te vinden in de 'toelichting op de verdeeldienst'.

Kapitaallasten (€ 20.000 voordeel)

- Lagere kapitaallasten riolering (€ 8.000 eenmalig voordeel).
- Lagere kapitaallasten afval (€ 8.000 eenmalig voordeel).
- Diversen (€ 4.000 eenmalig voordeel)

Overig (€ 33.000 nadeel)

In de maand februari 2015 heeft uw raad besloten dat de onderstaande budgetten voor dit programma mogen worden overgeheveld naar het jaar 2015 (deze budgetten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo 2014):

- Project jeugdhulp (€ 131.100 voordelig).

De analyse ten aanzien van de overige verschillen is als volgt:

- Hogere kosten voor jeugdzorg (o.a. afrekening 2012) (€ 434.000 éénmalig nadeel (zie ook inkomsten compensatie)).
- Lagere kosten voor projectleider transitie jeugd (€ 64.000 éénmalig voordeel).
- Lagere kosten voor afvalverwijdering en -verwerking (€ 44.000 éénmalig voordeel).
- Hogere bijdrage uit voorziening afval (€ 6.000 éénmalig voordeel).
- Lagere kosten voor riolering en gemalen voornamelijk door uitstel van investeringen (€ 463.000 éénmalig voordeel).
- Hogere storting in de voorziening riolering als gevolg van de lagere kosten (€ 412.000 eenmalig nadeel).
- Lagere uitgaven voor aanleg riolering (€ 68.000 eenmalig voordeel).
- Lagere uitgaven voor begraafplaats (€ 20.000 eenmalig voordeel).
- Diversen kleine voordelen/nadelen, per saldo (€ 17.000 éénmalig voordeel).

Inkomsten (€ 131.000 voordeel)

- Hogere inkomsten voor jeugdzorg (€ 434.000 eenmalig voordeel (zie ook

	toelichting bij uitgaven)). - Hogere inkomsten bij afvalverwerking (€ 152.000 eenmalig voordeel). - Hogere storting in voorziening afvalstoffenheffing (€ 245.000 eenmalig nadeel). - Lagere opbrengst voor natuurvriendelijke oevers (€ 60.000 eenmalig nadeel). - Lagere bijdrage van derden voor aansluiting op riolering (€ 108.000 eenmalig nadeel (zie ook toelichting uitgaven)). - Hogere bijdrage voor PUEV (€ 12.000 eenmalig voordeel). - Lagere opbrengst afvalstoffenheffing (€ 23.000 eenmalig nadeel). - Hogere opbrengst rioolheffingen (€ 27.000 eenmalig voordeel). - Lagere opbrengsten begraafrechten (€ 70.000 eenmalig nadeel). - Diversen (€ 12.000 éénmalig voordeel).
--	---

2.1.8 Programma: 8 Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting



Algemene omschrijving

Het programma omvat activiteiten die gericht zijn op de ruimtelijke ordening (ontwikkelingsvisie, bestemmingsplannen, welstandstoezicht en handhaving) en volkshuisvesting (woningbouw nieuw en bestaand, woonwagencentrum) en bouwgrondexploitaties.

Vastgestelde beleidsnota's

- Vigerende bestemmingsplannen
- Woonvisie 2009-2020
- Gemeentelijke Bouwverordening
- Welstandsnota 2004
- Nota grondbeleid 2010
- GEO-visie Dronten 2011
- Structuurvisie Dronten 2030 (2012)

Algemene beschouwing

In 2014 heeft de woningmarkt, mede door de stimuleringsmaatregelen, een licht herstel laten zien. De prijskortingen hebben een positief effect gehad op met name de verkoop in het prijssegment tot € 180.000. Hierdoor zijn meerdere plannen in aanbouw genomen. Er is wederom veel belangstelling voor de Startersleningen. Met OFW zijn de prestatieafspraken afgerond. Dorpsbelangen Swifterbant voert zelfstandig een locatieonderzoek woningbouw uit, dat steeds concretere vorm krijgt, en wordt daarbij ondersteund door de gemeente.

Wat wilden we bereiken, wat gingen we ervoor doen en wat heeft het gekost?

Wat wilden we bereiken in 2014

Nieuw beleid

Gewijzigde regelgeving rente toerekening aan grexten bouwgrondexploitatie

Conform de nieuwe regelgeving worden de gronden waarvoor nog geen direct voornemen bestaat om deze in exploitatie te nemen verantwoord onder de Voorraad grond- en hulpstoffen (VGHS). Deze zijn gewaardeerd tegen marktwaarde. Het betreft hier het complex Dronterringweg en een deel van de complexen Hanzekwartier en De Graafschap. De boekwaarde van deze voorraad gronden is in de afgelopen jaren telkens afgeboekt tot aan de marktwaarde. In deze tijd is het niet reëel en bij de huidige wetgeving ook niet meer toegestaan om de rente over de boekwaarde daaraan toe te rekenen c.q. bij te schrijven. De wegvallende renteopbrengsten vanuit de grondexploitatie zijn berekend op € 284.000 structureel.

Achterblijven groei gemeente in woningen en inwoners

In het in november 2013 bijgestelde woningbouwprogramma is voor 2014 uitgegaan van 125 opleveringen. Dit aantal is bijna gehaald (118 woningen). De groei van het aantal inwoners laat echter, mede door de beperkte toename van het aantal woningen in de voorgaande jaren, nog steeds geen stijgende lijn zien.

Wijkontwikkeling Lucernehof Biddinghuizen

De maatregelen zijn uitgevoerd en volgens het Wijkontwikkelingsplan Lucernehof. Deze werkzaamheden zijn in 2014 volledig afgerond.

Nota kostenverhaal

De nota kostenverhaal is in juni 2014 door de gemeenteraad vastgesteld.

Bestaande ontwikkelingen 2014

Basisregistratie grootschalige topografie

De wet BGT (Basisregistratie grootschalige topografie) treedt per 1 januari 2016 in werking en dan moeten alle overheden voldoen aan deze wet. Dat betekent dat alle overheden de basiskaart op orde moeten hebben voor hun grondgebied. Dronten heeft inmiddels haar gegevens aan de landelijke voorziening geleverd en is daarmee de eerste gemeente, die ook voor andere bronhouders (EZ, provincie, waterschap, Prorail) haar totale grondgebied, integraal heeft aangeleverd.

Prestatieafspraken OFW

Deze zijn in het 4^{de} kwartaal afgerond met daarin opgenomen om voor 2015 een actualisatie te laten plaats vinden.

Zoeklocatie Woningbouw Swifterbant

De resultaten van de enquête onder inwoners zijn verwerkt en mede op basis van deze enquête zijn 9 potentiële bouwlocaties in Swifterbant geselecteerd. Deze locaties zijn op haalbaarheid onderzocht. Inmiddels is het haalbaarheidsonderzoek verfijnd naar een 3-tal locaties.

Ontwikkelingen bouwgrondexploitatie

De belangrijkste ontwikkelingen binnen de bouwgrondexploitatie hebben betrekking op de volgende onderdelen:

Resultaat 2014 bouwgrondexploitatie in het kort

Het resultaat op de bouwgrondexploitatie bedraagt voor het jaar 2014 € 2.102.000 negatief. Het resultaat is als volgt onder te verdelen:

Omschrijving	Bedrag	Voor-/nadeel
Gronden in exploitatie	2.195.000	Nadeel
Gronden niet in exploitatie (NIEGG)	-/- 99.000	Voordeel
Bijdrage aan bestemmingsreserve N-23	6.000	Nadeel
Totaal	2.102.000	Nadeel

Het nadeel op de gronden in exploitatie is ontstaan door mutaties op de diverse voorzieningen van de complexen in exploitatie (€ 2.050.000 nadeel). De belangrijkste zijn het vormen of verhogen van de voorzieningen voor de complexen de Poort van Dronten 1^e fase en De Gilden. De aanpassingen zijn een gevolg van de aanpassing in de grondprijzen en prognose voor de uitgifte van bedrijventerreinen. De raad heeft hierover besloten in de raadsvergaderingen van oktober 2014 en januari 2015. Naast de aanpassingen in de voorzieningen is het complex De Kaai in het jaar 2014 afgewikkeld (nadeel € 145.000).

De gronden niet in exploitatie heeft in 2014 een positief resultaat van € 99.000. Dit voordeel is ontstaan door de afwikkeling/afboeking van diverse complexen. De voornaamste hierin zijn bijzondere bebouwing Dronten en overige gronden Biddinghuizen.

De bijdrage aan de bestemmingsreserve is conform de besluiten van de raad en gaan op basis van het aantal verkochte m2.

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf bouwgrondexploitatie.

Resultaat voorraad grond en hulpstoffen (de zogenaamde VGHS gronden) in het kort

Het resultaat op de voorraad grond het hulpstoffen bedraagt voor het jaar 2014 € 53.000 positief. Het voordeel is voornamelijk ontstaan door de huuropbrengsten van de gronden en opstallen (€ 209.000 voordeel), het beheer van de gronden (€ 96.000 nadeel) en de afwaardering van de gronden (€ 60.000 nadeel).

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf bouwgrondexploitatie.

Ellerveld

De werkzaamheden op Ellerveld zijn in mei 2014 opgeleverd en afgerond. De eerste twee voortgangsrapportages van de EFRO subsidie hebben in 2014 plaatsgevonden (april en september). Op 10 juli 2014 is de koopovereenkomst met SBA getekend.

Randweg Swifterbant

In maart 2014 is een overeenkomst gesloten met de Jehovah's Getuigen over de verkoop van gronden. Een bestemmingsplanprocedure is opgestart voor de door de Jehovah's Getuigen gewenste ontwikkeling. In mei 2014 heeft de gemeenteraad ingestemd met deze ontwikkeling en de bijbehorende grondexploitatie. In november heeft de raad het bestemmingsplan vastgesteld. In oktober is samen met Swift '64 gestart met het proces voor de aanleg van het kunstgras, zodat dit veld tijdig gereed is. Start bouw door Jehovah's Getuigen staat vooralsnog gepland voor de zomer van 2015. Parallel aan die bouw worden dan ook de benodigde verkeersmaatregelen uitgevoerd.

Het Palet (De Gilden Fase 3)

Het eerste half jaar heeft in het teken gestaan van de taxatie van de gronden van Het Palet. Inmiddels is deze afgerond en met als uitkomst dat de taxatie binnen de grondexploitatie De Gilden/ Het Palet (PN2014) opgenomen budget past. Nu alle seinen op groen staan om Het Palet definitief in ontwikkeling te nemen is najaar 2014 gestart met de grondwerkzaamheden voor het landschappelijk casco.

Hanzekwartier

In 2014 heeft het Waterschap Zuiderzeeland de renovatie van de afvalwaterzuiveringsinstallatie (AWZI Dronten) afgerond. Daarmee zijn ook de nodige maatregelen getroffen om de geuruitstoot drastisch te verminderen. Deze maatregelen waren onderdeel van een in 2012 met de gemeente gesloten overeenkomst ten behoeve van de ontwikkeling van het Hanzekwartier. Over de gewijzigde financiële dekking van de gemeentelijke bijdrage aan deze maatregelen heeft de raad in de slotrapportage van 2014 een besluit genomen. Uit een onderzoek uitgevoerd in september 2014 blijken de maatregelen daadwerkelijk effectief te zijn. De betaling heeft inmiddels plaatsgevonden.

Eind 2014 heeft formeel de eerste gronduitgifte in het Hanzekwartier plaats gevonden. Het betreft het perceel voor het gezamenlijke schoolgebouw van het Almere College, Ichthus College en Landstede. De transactie wordt verantwoord in de grondexploitatie Scholenzone. De nieuwbouw is inmiddels gestart en oplevering van het gebouw is voorzien in het voorjaar 2016.

Bestemmingsplannen

Het afgelopen jaar werd er een tipje van de sluier gelicht over de Omgevingswet en de impact die deze wetwijziging zal hebben op de gemeenten in Nederland. Het gedachtegoed van de omgevingswet is waar mogelijk al gehanteerd binnen de nieuwe planvorming. Zo wordt er meer gewerkt met flexibele en globale plannen, grotere plangebieden en is er een handboek bestemmingsplannen opgesteld waarin de standaardregels zijn opgenomen voor nieuwe bestemmingsplannen. In 2014 zijn er diverse nieuwe bestemmingsplannen in procedure genomen zoals bijvoorbeeld "De Gilden - Palet", "Hanzekwartier", "Flevonice" en "passage N307".

Het ontwerp bestemmingsplan Buitengebied heeft eind maart 2014 ter inzage gelegen. Hiermee is de formele procedure van het bestemmingsplan conform de Wet ruimtelijke ordening gestart. Het was helaas noodzakelijk om met dit bestemmingsplan een pas op de plaats te maken i.v.m. de Programmatische Aanpak Stikstof (PAS). Begin 2015 heeft er besluitvorming in de raad plaatsgevonden over hoe om te gaan met de (intensieve)veehouderij. De verwachting is dat het bestemmingsplan Buitengebied voor de zomer van 2015 gewijzigd wordt vastgesteld.

Stimuleringsmaatregelen woningbouw

Zoals eerder gemeld, hebben de stimuleringsmaatregelen een positieve uitwerking waardoor meerdere projecten in aanbouw zijn gekomen. Met name is het effectief bij projecten met rijenwoningen maar we zien inmiddels ook dat andere segmenten (tweekap en vrijstaand geschakeld) baat hebben van de regeling. In 2014 zijn 96 woningen opgeleverd die met behulp van de stimuleringsmaatregelen zijn gebouwd. Verder zijn in 2014 nog eens 132 woningen in aanbouw genomen. Om daadwerkelijk in aanmerking te komen voor de stimuleringskorting dienen deze woningen tevens uiterlijk 31-12-2015 gereed gemeld bij de gemeente. Ook de Startersleningen lopen goed door. Er zijn in totaal 49 aanvragen toegekend c.q. in procedure. Er zijn het afgelopen jaar 6 particuliere kavels verkocht.

Project oneigenlijk gebruik gemeentegrond

Het project oneigenlijk gebruik gemeentegrond is in 2014 voortgezet. Tot op heden hebben wij ruim 350 dossiers. Een groot deel hiervan is afgehandeld en heeft in een flink aantal gevallen geleid tot verkoop van de grond. Het project betaald zichzelf hiermee terug. Het merendeel van de grond wordt echter in de oorspronkelijke staat teruggebracht. Er resteren eind 2014 nog zo'n 90 dossiers, hoewel er ook geregeld nieuwe dossiers bijkomen (totdat de dekking voor de gehele gemeente compleet is).

Indicatoren / kengetallen bestaand beleid

		Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
	Indicatoren bestaand beleid :			
	Nieuwbouwproductie woningbouw volgens de bijgestelde woonvisie	150	125	118
	Stijging aantal vestigers uit andere gemeenten	5%	5%	5%
	Daling aantal vertrekkers naar ander gemeenten	5%	5%	5%
	Aantal afgegeven bouwvergunningen per jaar	430	320	324
	Dekkingspercentage tarieven bouwvergunningen	100%	100%	100%
	Aantal toetsingen welstand per jaar	255	200	176

Wat heeft het gekost?

Lasten		Werkelijk 2013	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	Vershil
Lasten						
- Apparaatskosten	AD	3.143.802	3.085.830	3.085.830	2.797.758	288.072-
	GreX	-	1.771.936	1.771.936	-	1.771.936-
- Kapitaallasten	AD	194.500	115.497	394.497	404.048	9.551
	GreX	6.760	1.329.688	1.447.419	-	1.447.419-
- Overig	AD	907.791	1.037.995	2.091.140	2.466.454	375.314
	GreX	2.779.264	-	293.000	2.425.293	2.132.293
Totaal lasten		7.032.117	7.340.946	9.083.822	8.093.553	990.269-
Baten						
- overig	AD	1.363.157	996.900	1.303.000	1.843.112	540.112-
	GreX	1.764.573	2.898.624	2.945.004	170.098-	3.115.102
Totaal baten		3.127.730	3.895.524	4.248.004	1.673.014	2.574.990
Saldo	AD	2.882.936	3.242.422	4.268.467	3.825.148	443.319-
	GreX	1.021.451	203.000	567.351	2.595.391	2.028.040
Exploitatieresultaat		3.904.387	3.445.422	4.835.818	6.420.539	1.584.721
Toevoeging aan reserve		5.099.980	56.108	177.623	185.266	7.643-
Onttrekking aan reserve		5.194.020	1.113.850	2.789.667	3.213.667	424.000-
Resultaat na mutaties in reserves		3.810.347	2.387.680	2.223.774	3.392.138	2.001.078

Globale analyse verschillen begroting 2014 versus werkelijkheid 2014

Uitgaven:

Apparaatskosten (€ 2.060.000 voordeel)

Op de apparaatskosten is per saldo een voordeel ontstaan door een andere inzet van het gemeentelijk personeel dan geraamd.

De grote afwijkingen zitten in de volgende taakvelden:

Voordelen:

- Ontwikkelingsplannen Ruimtelijke Ordening
- Bouw- en woningtoezicht
- Grondbedrijf

Nadelen:

- Vastgoed en landmeten.

De uren van het bouwgrondexploitatie worden op een andere manier verantwoord (rechtstreeks op de complexen). Hierdoor is op de apparaatskosten in programma 8 een 'fictief' voordeel ontstaan voor de uren van het grondbedrijf (€ 1.772.000 voordeel). Aan de grondexploitaties is in 2014 in werkelijkheid voor € 1.510.000 aan apparaatskosten doorbelast. De lagere doorberekening van personeel heeft een nadelig effect op het totaal resultaat van de algemene dienst van € 262.000).

Een algemene toelichting op de tijd verantwoording in 2014 is te vinden in de 'toelichting op de verdeeldienst'.

Kapitaallasten (€ 1.438.000 voordeel)

De kapitaallasten van het grondbedrijf worden op een andere kostencategorie geboekt, hierdoor is op de kapitaallasten in programma 8 een 'fictief' voordeel ontstaan voor de kapitaallasten van het grondbedrijf (€ 1.447.000 voordeel). In 2014 is aan de grondexploitaties voor € 1.428.000 aan kapitaallasten toegerekend. Het verschil tussen de toerekening en het fictieve voordeel is een gevolg van de verwerking VGHS Hanzekwartier (in 2015).

Overig (€ 2.508.000 nadeel)

In de maand februari 2015 heeft uw raad besloten dat de onderstaande budgetten voor dit programma mogen worden overgeheveld naar het jaar 2015 (deze budgetten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo 2014):

- Project oneigenlijk gebruik gemeentegrond (€ 35.000 voordelig).

De analyse ten aanzien van de overige verschillen is als volgt :

- Lagere kosten voor bestemmingplannen (€ 36.000 éénmalig voordeel).
- Begrotingstechnisch is er ten onrechte vanuit gegaan dat de stimuleringsmaatregelen woningbouw net als de startersleningen zouden worden geactiveerd op de balans. Dit levert voor 2014 een nadeel op van eenmalig € 424.000. Het nadeel wordt gecompenseerd door een onttrekking uit de algemene reserve NUON vrij aanwendbaar conform uw raad heeft besloten.
- Lagere kosten voor rehabilitatie Lucernehof Biddinghuizen (€ 20.000 éénmalig voordeel).
- Bij de verschillen in de grondexploitatie en de VGHS gronden kunnen de uitgaven en inkomsten niet los van elkaar gezien worden in onderstaande tabel geven wij een overzicht. Beide onderdelen hebben wij van een toelichting voorzien bij het beleidsmatige gedeelte van dit programma. Een uitgebreide toelichting op beide onderdelen treft u aan in de paragraaf 'Grondexploitatie'. Aan de uitgavenkant 'Overig' ontstaat er een verschil van € 2.153.000 nadeel (zie onderstaande tabel)

-/- = voordeel			
Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
Gronden in exploitatie	-618.000	2.813.000	2.195.000
Gronden niet in exploitatie	0	-99.000	-99.000
Bijdrage aan bestemmingsreserve N-23 in resultaat)	6.000		6.000
Resultaat grondexploitatie (zie beleidstoelichting)			2.102.000
Voorraad grond en hulpstoffen (VGHS)	-454.000	401.000	-53.000
Totaal VGHS gronden (zie beleidstoelichting)			-53.000
Kapitaallasten	1.447.000	0	
Apparaatskosten	1.772.000	0	
Totaal menemen bij toelichting	2.153.000	3.115.000	

- Diversen kleine nadelen, per saldo (€ 22.000 éénmalig nadeel).

Inkomsten (€ 2.575.000 nadeel)

- Hogere opbrengsten bouwvergunningen (o.a. leges voor windmolens) (€ 770.000 éénmalig voordeel).
- Bij de verschillen in de grondexploitatie en de VGHS gronden kunnen de uitgaven en inkomsten niet los van elkaar gezien worden in onderstaande tabel geven wij een overzicht. Beide onderdelen hebben wij van een toelichting voorzien bij het beleidsmatige gedeelte van dit programma. Een uitgebreide toelichting op beide onderdelen treft u aan in de paragraaf "Grondexploitatie". Aan de inkomsten kant "Overig" ontstaat er een verschil van € 3.115.000 nadeel (zie onderstaande tabel)

-/- = voordeel			
Omschrijving	Uitgaven	Inkomsten	Saldo
Gronden in exploitatie	-618.000	2.813.000	2.195.000
Gronden niet in exploitatie	0	-99.000	-99.000
Bijdrage aan bestemmingsreserve N-23 in resultaat)	6.000		6.000
Resultaat grondexploitatie (zie beleidstoelichting)			2.102.000
Voorraad grond en hulpstoffen (VGHS)	-454.000	401.000	-53.000
Totaal VGHS gronden (zie beleidstoelichting)			-53.000
Kapitaallasten	1.447.000	0	
Apparaatskosten	1.772.000	0	
Totaal menemen bij toelichting	2.153.000	3.115.000	

- Erfpachtsgronden (€ 291.000 nadeel). In verband met de doorloop van de werkzaamheden heeft de inbreng van de grond onder Agrifirm in VGHS nog niet plaatsgevonden. Hierdoor ontstaat er een nadeel van € 420.000. De inbreng gebeurt in het jaar 2015 waar een voordeel zal ontstaan (per saldo over 2014 en 2015 budgettair neutraal). Daar tegenover staat dat Agrifirm voor het jaar 2014 de reguliere erfpachtsca- non in rekening is gebracht. De hogere erfpachtopbrengst 2014 is dan ook € 129.000 (voordeel).
- Diversen kleine voordelen (€ 61.000 éénmalig voordeel).

2.1.9 Programma: 9 Algemeen (WOZ, kosten heffing en invordering belastingen, stelposten, saldi kostenplaatsen en saldo begroting/rekening)



Algemene omschrijving

Onder dit programma valt de uitvoering van de Wet Waardering Onroerende Zaken, de heffing en invordering van belastingen (exclusief de baten), niet aan andere programma's, c.q. het overzicht algemene dekkingsmiddelen toe te rekenen lasten en baten.

Vastgestelde beleidsnota's

- De uitvoering van de Wet WOZ is geregeld in de Wet Waardering Onroerende Zaken en de daarop gebaseerde uitvoeringsbesluiten
- Diverse verordeningen op het gebied van belastingen en retributies.

Algemene beschouwing

De gemeente is per 1 januari 2013 toegetreden tot een gemeenschappelijke regeling met het Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus-Tricijn (GBLT) en de gemeenten Nijkerk en Leusden en acht waterschappen in de regio van GBLT. De oplegging en inning van de belastingen verloopt redelijk. In 2014 is de gemeente Zwolle toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling.

Wat wilden we bereiken, wat gingen we ervoor doen en wat heeft het gekost?

Wat wilden we bereiken in 2014?

Nieuw beleid

Accommodatiebeleid, beheer, renovatie en vervanging

De inwoners van Dronten maken gebruik van een groot aantal maatschappelijke accommodaties, zoals scholen, sportaccommodaties, zwembaden en dorpshuizen. In 2014 is gewerkt aan het vormgeven van een accommodatiebeleidsplan. Dit beleidsplan geeft de gemeente sturing en keuze mogelijkheden voor haar maatschappelijke accommodaties wat betreft beheer, onderhoud, exploitatie en vervanging. In voorjaar 2015 zal het accommodatiebeleidsplan aan de raad worden aangeboden.

Per 1 januari 2015 zijn de basisscholen zelf verantwoordelijk geworden voor het onderhoud van hun schoolgebouw. In 2014 is samen met de scholen hiervoor een plan opgesteld en uitgevoerd voor de overdracht. De overdracht is tot ieders tevredenheid afgerond. De schoolbesturen ontvangen met ingang van 2015 rechtstreeks middelen van het ministerie. Tot die datum is het bedrag dat de gemeente ontvangt voor het plegen van groot onderhoud verdisconteerd in de algemene uitkering gemeentefonds. De algemene uitkering gemeentefonds zal met ingang van het jaar 2015 dan ook gekort worden. De structurele korting voor dit onderdeel voor de gemeente Dronten is berekend op een bedrag van € 363.000. Binnen de begroting van de gemeente zijn ramingen opgenomen voor het plegen van groot onderhoud aan gemeentelijke gebouwen (waaronder de onderwijsgebouwen) en er is een

jaarlijks bedrag beschikbaar voor de invulling van het integraal huisvestingsplan onderwijs. De korting van de algemene uitkering gemeentefonds wordt teruggevonden in de bestaande ramingen voor groot onderhoud en het integraal huisvestingsplan onderwijs. Budgettair heeft de korting geen consequenties voor de gemeente.

Bezuinigingsproject 2014-2018

In het voorjaar 2014 is de raad geïnformeerd over het pakket aan mogelijke bezuinigingsmaatregelen dat het voormalige college heeft samengesteld. In de kadernota 2015 zijn de bezuinigingsvoorstellen voor 2015 – 2018 opgenomen. Op voorstel van het college heeft de raad besloten om voor de jaren 2015 en 2016 definitieve besluiten te nemen en over verdere bezuinigingen vanaf 2017 pas een besluit te nemen wanneer er meer bekend is over de financiële situatie. Dit voorkomt dat er ingrijpende maatregelen worden getroffen die achteraf niet nodig zijn. De provincie heeft aangegeven dat zij gezien de huidige economische situatie kan instemmen met deze werkwijze. De door de raad bij de kadernota 2015 vastgestelde maatregelen zijn in de begroting 2015 verwerkt. Voor dit bezuinigingsproject is een frictiebudget van € 100.000 opgenomen. In 2014 zijn nog geen frictiekosten gemaakt. Het frictiebudget is overgeheveld naar 2015 om in te zetten bij de nog te nemen maatregelen.

Bestaande ontwikkelingen 2014

Inzet stelpost 'te verwachten kortingen van het Rijk'

De stelpost die is ontstaan vanuit de ombuigingen 2012-2015 is in 2014 volledig ingezet om de kortingen van het rijk te kunnen opvangen. Dit werd in 2013 voorzien en daarom is bovenstaand bezuinigingsproject 2014-2018 gestart.

Ombuigingen 2012-2015

In januari 2014 is de raad geïnformeerd over de afronding van het ombuigingstraject 2012-2015. De vastgestelde ombuigingen zijn grotendeels gerealiseerd en ingeboekt voor de komende jaren. Dit geldt ook voor 2015, waarbij vanaf 2015 ook nog een deel van de personele taakstelling moet worden gerealiseerd. Hiervoor zijn in 2014 voorstellen uitgewerkt betreffende de nog openstaande taakstelling op bedrijfsvoering die in 2015 nog tot frictiekosten leiden. Het restant frictiebudget is daarvoor overgeheveld naar 2015. Eind 2015 verwachten we ook een voorstel te kunnen doen betreffende de nog openstaande taakstelling KCC van 1 fte. Zoals met de raad is afgesproken doen we aanvragen voor extra frictiekosten op het moment dat dit noodzakelijk blijkt.

Indicatoren / kengetallen bestaand beleid

		Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
	Indicatoren bestaand beleid			
	Gewogen gemiddeld rentepercentage leningen gemeente in %	4,13	4,11	4.11
	Aantal afdelingen binnen gemeente	9	9	9
	Aantal locaties waar gemeentepersoneel is gehuisvest	2	2	2
	Percentage rentetoerekening aan eigen financieringsmiddelen	4,5%	4,5%	4,5%
	Basis rekenrente gemeente bij financiële vraagstukken	4,5%	4,5%	4,5%
	Ombuiging in formatie 2012-2015 (totaal 23,8 fte)	3,1	2,5	2,5

Wat heeft het gekost?

Lasten	Werkelijk 2013	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Werkelijk 2014	Vershil
Lasten					
- Apparaatskosten	33.372	177.537	892.015	2.513.184	1.621.169
- Kapitaallasten	43.507	24.502	242.668	35.744	278.412
- Overig	1.541.623	1.923.758	1.069.908	1.046.697	23.211-
Totaal lasten	1.618.502	2.125.797	1.719.255	3.595.626	1.876.371
Baten					
- overig	448.797	1.281.666	693.389	269.702	423.687
Totaal baten	448.797	1.281.666	693.389	269.702	423.687
Exploitatieresultaat	1.169.705	844.131	1.025.866	3.325.924	2.300.058
Toevoeging aan reserve	367.391	122.115	176.204	176.204	-
Onttrekking aan reserve	492.877	291.090	623.758	623.758	-
Resultaat na mutaties in reserves	1.044.219	675.156	578.312	2.878.370	2.300.058

Verschillen begroting 2014 versus werkelijkheid 2014	<u>Uitgaven:</u>
	<u>Apparaatskosten (€ 1.621.000 nadeel)</u> - Hogere doorverdeling uren gemeentelijke organisatie (€ 1.958.000 éénmalig nadeel), onder andere veroorzaakt door: - Minder productief te werken (€ 1.479.000 eenmalig nadeel); - Af te dragen premie WAO/WIA periode 2011-2013 (€ 1.369.000 éénmalig nadeel); - Voordelen 2014 bedrijfsvoering onderdeel personeel (€ 796.000 eenmalig voordeel) - Diversen (€ 94.000 eenmalig voordeel) Een algemene toelichting op de tijd verantwoording in 2014 is te vinden in de 'toelichting op de verdeeldienst'. - Lagere kosten op saldo kostenplaatsen door tussentijdse begrotingswijzigingen ontstane verschillen op de verdeeldienst op de terreinen van huisvesting, automatisering, tractie etc (€ 321.000 eenmalig voordeel) - Diversen (€ 10.000 éénmalig nadeel). <u>Kapitaallasten (€ 278.000 nadeel)</u> - Op de post saldo kostenplaatsen zijn door middel van begrotingswijzigingen diverse aframingen geboekt, de werkelijke boekingen (voordelen) van de bijbehorende kapitaallasten zijn echter functioneel geboekt waardoor op saldo kostenplaatsen een nadeel ontstaat (€ 278.000 eenmalig nadeel). Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere renteontwikkelingen als gevolg van vertraging in uitvoeringen van investeringen of het niet aanwenden van kredieten. <u>Overig (€ 23.000 voordeel)</u> In de maand februari 2015 heeft uw raad besloten dat de onderstaande budgetten voor dit programma mogen worden overgeheveld naar het jaar 2015 (deze budgetten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo 2014): - Frictiebudgetten bezuinigingen 2012-2015 (€ 158.000). - Vervanging duurzame goederen tractiemiddelen (€ 25.000) Voor het overige is een extra storting in voorziening Appa nodig voor 2 oud-wethouders die vorig jaar niet zijn meegenomen bij de vorming van de voorziening Appa (€ 163.000 éénmalig nadeel). - Diversen (€ 3.000 éénmalig voordeel). <u>Inkomsten (€ 424.000 nadeel)</u>

	- Hogere onttrekking aan de voorzieningen voor dubieuze debiteuren (in verband met oninbaar verklaring van debiteuren in 2014) en asbestsanering (€ 49.000 éénmalig voordeel) - Fictieve rentetoerekening (€ 484.000 eenmalig nadeel). Het technische nadeel wordt veroorzaakt door een fictieve rentetoerekening. Voor een nadere toelichting verwijzen wij u naar de toelichting op de verdeeldienst op het onderdeel kapitaallasten. Het hier aangegeven nadeel, is een voordeel in de verdeeldienst in het onderdeel kapitaallasten. De kapitaallasten worden functioneel over alle programma's verdeeld. Het betreft hier dus een 'technisch' nadeel dat budgettair voor de gemeente geen effect heeft. - Diversen (€ 11.000 éénmalig voordeel).
--	---

2.1.10 Algemene dekkingsmiddelen, raming onvoorzien en mutaties reserves

Onderstaand overzicht geeft inzicht in de algemene dekkingsmiddelen. Het betreft met name de onroerende zaakbelastingen, hondenbelasting, toeristenbelasting, forensenbelasting en de algemene uitkering uit het gemeentefonds, dividend, het saldo van de financieringsfunctie en de overige algemene dekkingsmiddelen. De genoemde heffingen kennen in tegenstelling tot heffingen als het rioolrecht en de afvalstoffenheffing geen vooraf bepaald bestedingsdoel. De niet vrij aanwendbare heffingen worden, evenals de ontvangsten van de specifieke uitkeringen in de programma's, waar ze voor een deel de kosten dekken, onder de baten verantwoord. In dit hoofdstuk wordt ingegaan op de middelen die vrij besteedbaar zijn. Daarnaast wordt aandacht besteed aan de post onvoorzien en de mutaties uit de reserves.

A. Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Tot de algemene dekkingsmiddelen worden gerekend:

(- = voordeel, + = nadeel)

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014	Rekening 2014 in %
<i>Lokale heffingen:</i>				
Onr. Zaakbelastingen	-8.308.000	-8.329.000	-8.504.000	15,7%
Hondenbelasting	-260.000	-275.000	-280.000	0,5%
Toeristenbelasting	-872.000	-972.000	-1.004.000	1,9%
Forensenbelasting	-141.000	-176.000	-149.000	0,3%
Precariobelasting	-604.000	-613.000	-915.000	1,7%
<i>Overig:</i>				
Algemene uitkering GF	-37.069.000	-38.037.000	-38.419.000	70,9%
<i>Dividenden:</i>				
- dividend Vitens	-253.000	-266.000	-268.000	0,5%
- dividend Alliander	-266.000	-446.000	-446.000	0,8%
- dividend Nuon Energy	-148.000	-147.000	-148.000	0,3%
Rente achtergestelde lening Vitens (2007-2021)	-113.000	-121.000	-100.000	0,2%
Bespaarde rente reserve	-3.744.000	-3.868.000	-3.883.000	7,2%
Overig (garantiestellingsprovisie)	-126.000	-97.000	-98.000	0,2%
Totaal	-51.904.000	-53.347.000	-54.214.000	100%

Toelichting:

Lokale heffingen

De werkelijke lokale heffingen 2014 zoals hiervoor genoemd worden nader toegelicht in de paragraaf lokale heffingen.

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

De algemene uitkering 2014 is per saldo € 382.000 hoger dan geraamd. De opbrengsten algemene uitkering zijn gebaseerd op de laatste gegevens (decembercirculaire 2014). De hogere uitkering wordt veroorzaakt door de bijstelling als gevolg van de decembercirculaire 2014 en bijstelling van de basisgegevens voor de berekening van de hoogte van de algemene uitkering over oudere jaren. In jaren is de afwijking ten opzichte van hetgeen geraamd is als volgt:

1.	Primitieve begroting 2014	402.573
2.	Verrekenbedragen 2014	-649.010
3.	Verrekenbedragen 2013	-145.254
4.	Verrekenbedragen 2012	10.124
		-381.567

Precariobelasting

In de raadsvergadering van november 2014 is meerjarig vastgesteld dat de precariobelasting structureel wordt begroot voor € 613.000. Bij vaststelling van het werkelijk aantal meters aan kabels en leidingen in de gemeentegrond in 2014 is gebleken dat de begrote geschatte meters aan kabels en leidingen te laag is. Het bedrag dat in 2014 in rekening is gebracht bij de nutsbedrijven, die kabels in de gemeentegrond hebben liggen, is € 916.000. De meeropbrengst van de precario hebben een structureel karakter.

Dividenden

Tot de baten 2014 behoren de dividenduitkeringen 2013 van Nuon (€ 148.000), Liander (€ 446.000) en Vitens (€ 268.000).

Bespaarde rente reserves

Verwijzend naar de staat van reserves en voorzieningen is op basis van de nieuwe BBV de bespaarde rente volledig toegerekend aan de exploitatie. Gedeeltelijke afroaming vindt plaats via de resultaatbestemming in de vorm van toevoegingen van rente aan de reserves en stortingen van inflatiecorrectie aan voorzieningen. Voor een inhoudelijke toelichting ten aanzien van het beleid op reserves en voorzieningen verwijzen wij u naar de nota reserves en voorzieningen 2009. De herziening/ actualisatie van de nota reserves en voorzieningen is gepland voor het 3^e kwartaal 2015.

Overig

Per saldo zijn er diverse overige kleine verschillen.

B. Raming onvoorzien

De hoogte van deze stelpost wordt bepaald door een bedrag per inwoner. Voor Dronten bedraagt het bedrag per inwoner € 3,50 (totaal € 143.000).

In 12 gevallen is in 2014 gebruik gemaakt van deze stelpost als dekkingsmiddel. In onderstaande tabel benoemen wij de onderwerpen. Het restant van de stelpost op 31 december 2014 bedraagt € 32.000 en is onderdeel van het rekeningsaldo.

Éénmalig onvoorzien -/- = voordeel, + = nadeel/onttrekking	
Stand post éénmalig onvoorzien per 1-1-2014	-143.108
<u>Inzet 2014:</u>	
- leges voor eigen rekening	202
- veiligheidsmaatregelen kunstwerk R. Bosari	5.190
- extra uitgaven verkiezingen 2014	2.300
- bestuursdwang Thomsonstraat	8.561
- onderzoek Shared Service Center (SSC)	15.000
- spoedreparatie zwembad Overboord	40.000
- kwartiemaker archief gemeenschappelijke regeling	5.000
- beroepsprocedure IAU	12.500
- Onderzoek problematiek Barrage (Scholeneiland)	12.500
- Regionale samenwerking schaliegas	3.000
- Bijdrage organisatie fietsinspiratielab	2.500
- Grondruil BP-gemeente	4.500
	111.253
Stand post éénmalig onvoorzien 2014 inclusief voortgangsrapportage	-31.855

C. Mutaties in reserves

De exploitatie van de gemeente Dronten wordt beïnvloed door stortingen in reserves en onttrekkingen uit reserves. Het BBV geeft aan dat het resultaat van de exploitatie onderverdeeld moet worden in een resultaat voor bestemming en in een resultaat na bestemming. Het verschil in beide is dat in het resultaat na bestemming de mutaties in de reserves is meegenomen. Veelal zijn de mutaties in reserves een gevolg van vastgesteld bestaand beleid. Om een zuiver beeld te geven hebben wij de beïnvloeding van het resultaat door reserves onderverdeeld in beïnvloeding op basis van bestaand vastgesteld structureel beleid en beïnvloeding op basis van éénmalig beleid.

-/- = voordeel, + = nadeel

Omschrijving	Bedrag
Resultaat exploitatie voor bestemming	3.563.253
- stortingen in reserves obv vastgesteld structureel beleid	60.000
- onttrekkingen uit reserves obv vastgesteld structureel beleid	-1.416.391
- stortingen in reserves obv vastgesteld eenmalig beleid	8.664.376
- onttrekkingen uit reserves obv vastgesteld eenmalig beleid	-15.364.886
- dotaties aan reserves voor rente (4,5 procent)	1.975.852
Resultaat na bestemming	-2.517.796
Onderverdeling:	
- algemene dienst	-4.619.812
- bouwgrondexploitatie	2.102.016
	-2.517.796

Per saldo hebben de mutaties in 2014 op basis van bestaand vastgesteld structureel beleid een positief effect op het resultaat in de exploitatie van € 1.356.000. Daarnaast hebben de mutaties in 2014 op basis van eenmalig beleid een positief effect op het resultaat in de exploitatie van € 6.701.000. Voor een overzicht van de mutaties in de reserves verwijzen wij u naar de toelichting op de balans.

Dotaties aan reserves inzake rente

Met de invoering van het nieuwe BBV moet het onderdeel rentetoevoeging aan reserves onderdeel zijn van het resultaat na bestemming. In het jaar 2014 is aan de diverse reserves een bedrag van € 1.976.000 aan rente toegevoegd. Er is in 2014 een rentepercentage aangehouden van 4,5 procent. Voor een nadere onderverdeling verwijzen wij u naar de staat van reserves en voorzieningen in het bijlagenboek bij de jaarrekening.

2.1.11 Toelichting verdeeldienst

Voor de beheersing en de nadere kostentoedeling werken wij binnen onze gemeente met een verdeeldienst. Op de verdeeldienst worden kosten verantwoord die via een verdeelsystematiek (o.a. tijdschrijven) worden toegerekend aan de diverse programma's. De kosten hebben betrekking op:

- Kapitaallasten (rente en afschrijving);
- Huisvesting gemeentelijk apparaat;
- Automatisering;
- Administratiekosten;
- Tractiemiddelen en gereedschappen;
- Personeelskosten algemeen;
- Enkele gebouwen (onderwijsbestemming).

In het onderstaande worden de verschillen ten opzichte van de begroting 2014 weergegeven. Door deze werkwijze geven wij per soort kosten een nadere toelichting op de afwijkingen die wij in algemene zin per programma hebben genoemd als afwijkingen in kapitaallasten en apparaatskosten. Bij de diverse programma's verwijzen wij naar deze analyse die gericht is op de soort kosten.

Kapitaallasten € 512.000 voordeel:

Op de kostenplaats kapitaallasten wordt de rente van langlopende geldleningen, de rente toe te rekenen aan de eigen financieringsmiddelen (reserves en voorzieningen), de rente rekening-courant verhouding met het grondbedrijf, de kosten van het betalingsverkeer, de afschrijvingen op investeringen, de ontvangen invorderingsrente en de rente van het liquiditeitsoverschot van de gemeente (rente opbrengsten van kort geld) verantwoord. De hiervoor genoemde kosten en opbrengsten worden verdeeld over de diverse programma's op basis van de gedane investeringen.

Het totale voordelige verschil op kapitaallasten bedraagt € 512.000 en wordt veroorzaakt door:

1. Afschrijvingen (€ 25.000 voordeel)

Het voordeel in de afschrijvingen ontstaat omdat geplande investeringen niet of niet volledig zijn gerealiseerd. Hieronder volgt een opsomming van de grootste oorzaken van dit voordeel:

Omschrijving krediet	Bedrag	Opmerking
Automatisering	€ 121.000 voordeel	Diverse kredieten zijn nog niet aangewend. Wordt meegenomen bij het nieuw op te stellen infoplan.
Tractiemiddelen	€ 50.000 voordeel	Diverse kredieten nog niet volledig aangewend.
Stations locatie onderwijs	€ 21.000 voordeel	Diverse kredieten nog niet volledig aangewend.
Wegen	€ 11.000 voordeel	Diverse kredieten nog niet volledig aangewend.
Onderwijs	€ 24.000 voordeel	Diverse kredieten nog niet volledig aangewend.
Sport investeringen	€ 30.000 voordeel	Diverse kredieten nog niet volledig aangewend.
Bremerbaai	€ 109.000 nadeel	Betreft interne uren project Bremerbaai voor rekening van de gemeente Dronten
Speelvoorzieningen	€ 136.000 nadeel	Betreft kapitaallasten die worden gedekt uit de bestemmingsreserve speelruimteplan
Overige	€ 13.000 voordeel	Diverse kleine voordelen.
Totaal voordeel	€ 25.000 voordeel	

2. Rente (€ 487.000 voordeel)

Dit rentevoordeel bestaat uit een drietal componenten:

- Fictieve rentetoerekening (€484.000 voordeel): Naast de vaste percentages rekenen wij jaarlijks met een “marktconform” percentage voor de toerekening van de kapitaallasten (rentecomponent) aan de diverse functies. De reden hiervoor is dat wij streven naar een functionele toerekening van de kapitaallasten op basis van een zoveel mogelijk marktconforme rente.

In de exploitatie wordt het voordeel op programma 9 als nadeel met hetzelfde bedrag gecorrigeerd. Het betreft hier dus een ‘technisch’ voordeel dat budgettair voor de gemeente geen effect heeft.

- Rente lang en kort geld (€ 18.000 voordeel): Betreft een gering voordeel op geldleningen en liquiditeit.
- Rente eigen financieringsmiddelen (€ 15.000 nadeel): Over de stand van de reserves en voorzieningen rekenen wij 4,5% rente toe. Bij de voortgangsrapportage is een te hoge stand gehanteerd waardoor er in de verdeeldienst dit nadeel ontstaat. In Programma 9 ontstaat hierdoor echter een voordeel van eenzelfde bedrag waardoor dit geen budgettair effect heeft in deze jaarrekening 2014.

Huisvesting gemeentelijk apparaat (€ 36.000 nadeel):

- € 23.000 hogere energiekosten (met name gas)
- € 13.000 diverse kleinere verschillen

Automatisering (€ 21.000 nadeel):

- € 21.000: vanwege diverse kleinere verschillen
- Verder is er een voordeel van rente en afschrijving, veroorzaakt vanwege vertraging/ uitstel op de geplande investeringen (deze is toegelicht bij het onderdeel kapitaallasten).

Administratiekosten (€ 98.000 voordeel):

- € 78.000 lagere kosten kopiëren en drukwerk
- € 20.000 divers kleinere voordelen

Personeelskosten (€ 453.000 nadeel):

Belangrijke onderwerpen op het gebied van personeelskosten breed in 2014 zijn het realiseren van de taakstelling op het gebied van personeel, het (mogelijk) outsourcen van taakvelden, het samenwerken met andere partijen en het niet afgedragen WAO/ WIA-premies 2011-2013.

Ook 2014 was een jaar waarin diverse personele wisselingen hebben plaatsgevonden. De tijd van de recessie en de arbeidsmarkt maakt het heden ten dage niet altijd even makkelijk om goed gekwalificeerd personeel te werven. Wij denken dat wij ook in 2014 er in geslaagd zijn om de kwaliteit van de gemeentelijke organisatie op niveau te houden. Wel moeten wij constateren dat er in het verleden op het gebied van personeel een fout is gemaakt die forse financiële gevolgen voor het jaar 2014 heeft. Het betreft hier het niet afgedragen van de WAO/ WIA-premies over de periode juni 2011 - december 2013 (nadeel € 1.369.000). Het niet afdragen van de premie in de jaren 2011-2013 is één van de oorzaken van de positieve resultaten op het gebied van personeel in de jaarrekeningen van de jaren 2011 tot en met 2013 (destijds gestort in de algemene reserve vrij aanwendbaar). Begin 2015 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar de oorzaak van de gemaakte fout. Uw raad is daar separaat over geïnformeerd. Wij hebben geconstateerd dat de fout geen structurele doorwerking heeft naar de jaren 2015 en verder. Eenmalig hebben wij de extra last van de totale inhaalafdracht WAO/ WIA verwerkt in deze jaarrekening 2014. De extra kosten kunnen wij voor een substantieel deel dekken uit de voordelen die ontstaan zijn in het jaar 2014 op het gebied van personeel.

De voordelen zijn:

1. Salariskosten (voordeel € 367.000)

Het voordeel op de salariskosten is voor een groot deel te verklaren door een lagere cao-ontwikkeling (lager percentage en latere ingangsdatum), personele onderuitputtingen

gedurende het jaar en bijdragen van derden (o.a. ziekengeld). Het gaat gelijk om grote bedragen aangezien het totale salarisbudget 18 miljoen euro bedraagt. Het voordeel op het totaalbudget is dus 2,0%.

2. P-budget (voordeel € 94.000)

Het p-budget is een budget die de organisatie inzet voor het oplossen van tijdelijke personele knelpunten ontstaan door onder andere ziekte en personele mutaties. Daarnaast wordt het budget minimaal gebruikt voor kwaliteitsinhuur op de plaatsen waar dat nodig is. Het p-budget wordt lopende het jaar incidenteel gevoed door de onderuitputting op de salariskosten.

3. Voormalig personeel (voordeel € 250.000)

De lasten voor het voormalige personeel kunnen jaarlijks aanzienlijk schommelen. Het jaar 2014 is een jaar waar de gemeente aanzienlijk minder lasten heeft dan eerdere jaren. De daling in de lasten wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder oud-medewerkers van diverse regelingen gebruik maken (onder andere door het bereiken van de AOW-leeftijd) Wij verwachten dat dit voordeel deels een structurele doorwerking heeft.

4. Loopbaan & mobiliteit (voordeel € 70.000)

In het jaar 2014 is er minder gebruik gemaakt van deze regeling. Daarnaast ontstaat er een voordeel door het niet volledig inzetten van het frictiebudget van OFGV (voordeel € 50.000).

5. Diversen (voordeel € 15.000)

Het betreft hier geringe verschillen in opleidingsbudgetten, WKR-vergoedingen, afdelingsuitjes etc.

Per saldo resulteert dit in een nadeel van € 573.000. Het tekort is onderdeel van het jaarrekeningsaldo 2014. Uit bovenstaande opsomming blijkt dat het resultaat op de personeelskosten éénmalig is. Gezien de voordelen op de personeelskosten in de afgelopen jaren is het aannemelijk dat een deel van bovenstaand voordeel als structureel aangemerkt kan worden. Het komende jaar wordt het structurele effect nader bepaald. Dit resultaat zal worden meegenomen bij het opstellen van de programmabegroting 2016.

Productieve uren/ tijd verantwoording

In 2014 hebben wij op 150 taakvelden onze tijd verantwoord (excl. de overhead en improductieve uren). De algemene constatering is dat er slechts een gering aantal afwijkingen zijn ten opzichte wat wij hebben geraamd. Er zijn 19 taakvelden waar de afwijking groter is dan 1 fte. Analyse leert dat deze afwijkingen veelal worden veroorzaakt door langdurige ziekte, vacatures en nieuwe ontwikkelingen c.q. besluitvorming waar op ingespeeld is. In een beperkt aantal gevallen is er sprake van inzet op een ander taakveld dan vooraf geraamd. In het geval van langdurige ziekte en vacatures is in veel gevallen externe capaciteit ingehuurd. Deze externen hebben geen uren geschreven. Dit betekent echter dat de op het taakveld geplande werkzaamheden wel zijn uitgevoerd, maar niet zichtbaar in de urenverantwoording.

Uren overhead

In het jaar 2014 zijn er meer uren verantwoord onder de noemer overhead dan geraamd. De afwijkingen zijn met name te constateren in:

Minder dan geraamd:

- Leidinggeven;
- Werkoverleg (niet toe te rekenen aan een taakveld);

Meer dan geraamd:

- Eigen ontwikkeling (o.a. studie);
- Organisatieaspecten;
- Secretariële ondersteuning.

Improductieve uren

De improductieve uren (verlof en ziekte) verlopen per saldo ongeveer zoals deze bij aanvang van het jaar geraamd zijn. Een algemene constatering is dat de uren verantwoord onder verlof lager waren dan geraamd. Daar tegenover staat dat de uren ziekte en zwangerschaps-

/ouderschapsverlof hoger zijn dan geraamd. Het ziektepercentage 2014 bedraagt 5,40 (excl. zwangerschaps-/zorg-/ouderschapsverlof). In 2013 was dit percentage 4,90 procent.

In de onderstaande tabel treft u een overzicht van de verschillen tussen raming en werkelijkheid (in procenten).

	Begroting	Werkelijk	Vershil
Productief	72	69	3
Overhead	10	13	-3
Improductief	18	18	0
Totaal	100	100	0

De afwijkingen in uren leiden in een aantal gevallen tot financiële mutaties ten aanzien van de personeelskosten op de programma. Deze afwijkingen zijn per programma onder het kopje 'Globale analyse verschillen' weergegeven. Per saldo zijn er echter niet meer uren gemaakt dan geraamd en wordt het totale loonkostenbudget niet overschreden.

Door niet te werken met een na-calculatorisch uurtarief ontstaat er een verschil door de hierboven aangegeven mindere productiviteit dan begroot. Het verschil is berekend op € 1.479.000 (19.454 uur x € 76 (gewogen gemiddeld uurtarief)). Het verschil wordt verantwoord in programma 9 Algemeen. Het totale te verantwoorden bedrag ten aanzien van personeel op programma 9 bedraagt € 1.958.000 en kan als volgt verklaard worden.

Verklaring personeel programma 9 algemeen			1.958.000
Oorzaken :			
a. Minder productief werken			-1.479.000
b. Af te dragen WAO/WIA premie 2011 -2013			-1.369.000
c. Voordelen 2014 bedrijfsvoering onderdeel personeel			796.000
d. Diversen			94.000
		Totaal	0

Budgettair effect toerekening uren

In bovenstaande hebben wij aangegeven dat verschuivingen van tijdverantwoording geen budgettair effect hebben. Een uitzondering hierop vormen de uren die toegerekend worden aan de taakvelden grondexploitatie, afval, riool en kapitaalswerken. In 2014 is er per saldo voor een bedrag van € 279.000 aan uren minder is toegerekend aan deze taakvelden, wat een negatief budgettair effect heeft op het totale resultaat. In onderstaande tabel geven wij de verschillen tussen begroting en werkelijkheid aan.

Omschrijving:	Bedrag		Verschil
	Begroot	Werkelijk	
Grondbedrijf (2,3 fte minder)	1.772.000	1.510.000	262.000
-uren grondbedrijf totaal			
-uren niet in exploitatie genomen gronden			
Afvalverwerking (0,1 fte minder)	1.276.000	1.259.000	17.000
Riolering (0,3 fte minder)	297.000	273.000	24.000
Kapitaaldienst (0,2 fte meer)	83.000	107.000	-24.000
Totaal	3.428.000	3.149.000	279.000

Overhevelingen naar het jaar 2015 op het gebied van de bedrijfsvoering

In de maand februari 2015 heeft uw raad besloten dat de onderstaande budgetten ten aanzien van de bedrijfsvoering mogen worden overgeheveld naar het jaar 2015 (deze budgetten maken onderdeel uit van het rekeningsaldo 2014). Het totale bedrag van de overhevelingen op het gebied van de bedrijfsvoering bedraagt € 210.000 en zijn onder te verdelen in:

- HRM-beleid: onderdeel leertraject coördinatoren en leidinggevenden 2012-2015 (€ 30.000);
- Inhuur van personeel extra capaciteit (€ 50.000);
- Ondersteuning transitie ICT (€ 40.000);
- Doelmatig werken (€ 90.000).

Tractie en gereedschappen (€ 59.000 voordeel):

- € 26.000 minder aanschaf gereedschappen;
- € 33.000 diverse kleinere voordelen;
- Verder is sprake van lagere kapitaallasten vanwege uitstel van investeringen in voertuigen. Zie toelichting bij kapitaallasten.

Analyse gebouwen (€ 538.000 voordeel):

Het gaat hier om de volgende scholencomplexen: Noodschool Barrage, Noodschool West (KOD en Judo), scholencomplex Dronten-West, 2^e school Dronten West en Stationslocatie Onderwijs. Deze kosten waren € 538.000 lager dan begroot. Dat betekent dat er ook € 538.000 minder naar de exploitatie is toegerekend. Het verschil wordt met name veroorzaakt door veel lagere kapitaallasten (rente, de afschrijving is aangepast bij een tussenrapportage) omdat de Stationslocatie Onderwijs nog in aanbouw is en nog niet alle kosten zijn gemaakt.

In de volgende tabel zijn de verschillen zichtbaar gemaakt:

Overzicht verschillen op kostenplaats gebouwen				
bedragen x 1.000	begr14	rek14	begr14-rek14	
groot onderhoud	0	47	-47	N
uit voorziening groot onderhoud	6	-41	47	V
extra doorberekende nutskosten	-18	-36	18	V
divers, nutskosten, schades	-6	2	-7	N
meer uitbestede kosten	30	54	-24	N
subtotaal	12	26	-14	N
lagere kapitaallasten	1.052	500	552	V
totaal door te verdelen kosten gebouwen	1.064	526	538	V

2.2 Paragrafen

2.2.1 Paragraaf lokale heffingen

Algemeen

De gemeenteraad stelt de leges en heffingen jaarlijks vast in de belastingverordeningen. De hoogte van de tarieven en leges zijn gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- Voorzetten van keuzes uit het verleden, voor zover wettelijk toegestaan;
- Kostendekkendheid van tarieven en leges;
- De tarieven en leges, met uitzondering van enkele belastingen, stijgen niet meer dan de aanpassing voor de inflatiecorrectie. Voor 2014 is uitgegaan van een inflatiecijfer van 1,55% (*gemiddeld gewogen percentage voor de gemeentelijke loonkostenontwikkeling en prijzen van derden (loonkosten 1,6% + prijzen derden 1,5%) gedeeld door 2*));
- de kadernota 2014 inclusief aangenomen moties en amendementen en vastgestelde ombuigingsvoorstellen.

Het beleid over de lokale lasten is opgenomen in:

- de diverse belastingverordeningen;
- de nota kwijtscheldingsbeleid.

Overzicht gerealiseerde inkomsten

In de volgende tabel staan de geraamde en werkelijke inkomsten van de lokale heffingen.

Opbrengsten leges en heffingen 2014

	begr14	rek14	rek-begr14	
Onroerende Zaak Belasting (OZB)	€ 8.329.000	€ 8.504.000	€ 175.000	voordelig
Afvalstoffenheffing	€ 4.051.000	€ 4.028.000	€ -23.000	nadelig
Rioolrechten	€ 2.559.000	€ 2.417.000	€ -142.000	nadelig
Leges burgerzaken	€ 383.000	€ 362.000	€ -21.000	nadelig
Leges bouw vergunningen	€ 740.000	€ 1.509.000	€ 769.000	voordelig
Overige leges	€ 30.000	€ 38.000	€ 8.000	voordelig
(Water)toeristenbelasting	€ 972.000	€ 1.004.000	€ 32.000	voordelig
Forensenbelasting	€ 176.000	€ 149.000	€ -27.000	nadelig
Marktelden	€ 28.000	€ 19.000	€ -9.000	nadelig
Begraafrechten	€ 311.000	€ 241.000	€ -70.000	nadelig
Hondenbelasting	€ 275.000	€ 280.000	€ 5.000	voordelig
Leges openbare orde en veiligheid	€ 35.000	€ 43.000	€ 8.000	voordelig
Precariobelasting	€ 613.000	€ 915.000	€ 302.000	voordelig
afrondingsverschillen	€ -1.000	€ 1.000	€ 2.000	
totaal	€ 18.501.000	€ 19.510.000	€ 1.009.000	voordelig

Per saldo is sprake van een voordeel van ruim € 1 miljoen in het verslagjaar. Dit komt vooral door hoger leges omgevingsvergunningen (€ 769.000) vanwege de bouw van windmolens en een hogere opbrengst precariobelasting (€ 302.000) inzake een hoger areaal van het netwerk van kabels en leidingen. In de programma's en bij de algemene dekkingsmiddelen is dat nader toegelicht.

Onroerende zaakbelastingen (OZB)

In 2014 is de OZB trendmatig verhoogd. Het belastingtarief bedraagt een percentage van de heffingsmaatstaf. Jaarlijks worden de onroerende goederen opnieuw getaxeerd (wettelijke verplichte WOZ-taxatie). In de volgende tabel zijn de tarieven vermeld.

	tarief 2013	tarief 2014	stijgings%
OZB gebruikers niet-w oningen	0,1699%	0,1715%	0,9%
OZB eigenaren w oningen	0,1444%	0,1568%	8,6%
OZB eigenaren niet-w oningen	0,2030%	0,2064%	1,7%

De stijging van de OZB-tarieven wijkt af van de inflatiecorrectie van 1,55%. De afwijking komt door de WOZ-hertaxatie van de van de onroerende zaken, uitgevoerd door ons Gemeenschappelijke Belastingkantoor Lococensus-Tricijn (GBLT). Om bij afnemende WOZ-taxatiewaarden toch de geraamde belastingopbrengst te realiseren heeft de raad op 30 januari 2014 deze correctie vastgesteld.

Overige belastingen

In de volgende tabel zijn de belangrijkste overige belastingtarieven weergegeven.

Belangrijkste belastingtarieven

	tarief 2013	tarief 2014
afvalstoffenheffing		
per huishouden binnengebied	€ 270	€ 260
per huishouden buitengebied	€ 235	€ 225
rioolrecht	€ 141	€ 146
watertoeristenbelasting		
per overnachting	€ 0,95	€ 0,95
forensenbelasting		
minimaal per object	€ 125	€ 127
maximaal per object	€ 580	€ 589
hondenbelasting		
1e hond	€ 62	€ 64
volgende hond	€ 105	€ 107
hondenkennel	€ 277	€ 281
begraafrechten		
begraafrecht		€ 795
begraafplaatsrecht		€ 1.312
grafrecht 20 jaar		€ 866
aanleg grafkelder		€ 959

Afvalstoffenheffing:

De raad heeft in 2014 de tarieven trendmatig met 1,55% verhoogd en aanvullend is de afvalstoffenheffing met € 10 per aansluiting verlaagd ten opzichte van 2013. Om aan te sluiten bij het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid is het verschil onttrokken uit de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing.

Rioolrecht:

Het rioolrecht dient ter meerjarige dekking van de kosten van het verbreed gemeentelijke rioleringsplan (vGRP). In het vGRP is opgenomen dat het tarief moest worden verhoogd met 2,25% bovenop de trendmatige inflatiecorrectie van 1,55%. Deze extra verhoging is in 2014 ook doorgevoerd.

Toeristenbelasting:

Het tarief toeristenbelasting (€ 0,95 per overnachting) is in 2014 ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2013. Er is in 2014 wel een hogere opbrengst geraamd dan in 2013 door een verwachte toename van het aantal overnachtingen. Als de opbrengststijging niet via een toename van het aantal overnachtingen wordt gerealiseerd dan zou het tarief worden verhoogd

om de begrote meeropbrengst alsnog te realiseren. In de jaarcijfers 2014 wordt er van uit gegaan dat de meeropbrengst wordt gehaald.

Forensenbelasting:

Forensenbelasting wordt geheven over de waarde van een recreatiewoning of stacaravan. Afhankelijk van de economische waarde van het object bedraagt de belasting tussen €127 en € 589 per object;

Overige heffingen:

De meeste andere heffingen (hondenbelasting, grafrechten, marktgelden en overige leges) zijn in 2014 trendmatig verhoogd met 1,55%, afgezien van de leges waarvoor een wettelijk tarief van kracht is.

Lokale lastendruk

De gemeentelijke lastendruk is in 2014 op hetzelfde niveau gebleven als in 2013. In de volgende tabel staat de gemeentelijke lastendruk van een gemiddelde woning in Dronten.

Gemeentelijke lastendruk

belastingsoort	2013	2014
afvalstoffenheffing	€ 270	€ 260
rioolrecht	€ 141	€ 146
totaal adressen zonder eigen woning	€ 411	€ 406
Onroerende zaakbelasting (OZB)	€ 361	€ 365
totaal adressen met eigen woning	€ 772	€ 771

De OZB is berekend obv de gemiddelde WOZ-waarde dat is € 250.000 (2013) en € 237.500 (2014)

Kwijtscheldingbeleid

Onder bepaalde voorwaarden kan de gemeente kwijtschelding verlenen aan belastingplichtigen met te weinig financiële middelen om de belastingaanslag te voldoen. Dit geldt alleen voor de onroerende zaakbelastingen, afvalstoffenheffing, rioolrechten en hondenbelasting (eerste hond). In totaal is in 2014 voor € 316.000 aan kwijtscheldingen verleend, waar € 300.000 was begroot.

2.2.2 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

In 2009 is het beleid over weerstandsvermogen in de nota risicomanagement vastgesteld en in 2010 is een organisatiebrede risico-inventarisatie gehouden. Vanaf 2010 worden de risico's halfjaarlijks geactualiseerd. Voor zover de aangeleverde risico's een financieel gevolg hebben en door de concerncontroller zijn beoordeeld zijn deze opgenomen in de risico-inventarisatie van deze paragraaf. De risico's zoals voorzien in de begroting 2014 zijn verantwoord en geactualiseerd op basis van de jaarrekening 2013 en de begroting 2015. Conform het vastgelegde beleid is in 2014 halfjaarlijks in de managementrapportage gerapporteerd over de aanpak van de belangrijkste risico's. In 2014 is besloten de actualisatie van de nota risicomanagement uit te stellen naar 2015. Dit in verband met de nieuwe taken in het Sociaal Domein.

Het weerstandsvermogen wordt gedefinieerd als "het vermogen van de gemeente Dronten om onverwachte en niet-reguliere kosten op te kunnen vangen teneinde de taken te kunnen voortzetten". Het weerstandsvermogen bestaat enerzijds uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en anderzijds uit risico's waarvoor noch voorzieningen zijn getroffen noch verzekeringen zijn afgesloten.

De paragraaf weerstandsvermogen delen wij op in de volgende elementen:

- weerstandscapaciteit;
- risico-inventarisatie;
- relatie benodigde en beschikbare weerstandcapaciteit.

Weerstandscapaciteit

Bij weerstandscapaciteit wordt onderscheid gemaakt in:

- a. een incidentele component die als buffer dient voor het tijdelijk opvangen van negatieve exploitatieresultaten en van onvoorzienbare externe ontwikkelingen;
- b. een structurele component die kan worden benut om structurele tegenvallers te compenseren, indien de financiële planning- en control-instrumenten onvoldoende soelaas bieden om structurele tegenvallers op te lossen.

Ad. a. Incidentele componenten

De incidentele componenten van de weerstandsvermogen bestaan uit:

1. het vrij aanwendbare deel van de algemene reserve en de bestemmingsreserves;
2. de post onvoorzien eenmalig;
3. de stille reserves.

1. Vrij aanwendbare deel van de algemene reserve en de bestemmingsreserves

De algemene reserve is opgedeeld in een algemene reserve vrij aanwendbaar en een algemene reserve niet vrij aanwendbaar. Voor deze opdeling is gekozen om inzichtelijk te maken wanneer aanwending van de reserves budgettaire consequenties heeft en wanneer niet. In 2014 is de totale stand van de algemene reserves niet substantieel veranderd. Wel is er een verschuiving van de niet vrije naar de vrije reserve. Zie tabel.

algemene reserve (algemene dienst)			
exclusief algemene reserve grondbedrijf			
		op 1jan14	op 31dec14
algemene reserve niet vrij	€	5.272.000	€ 5.272.000
algemene reserve niet vrij (NUON)	€	23.544.000	€ 20.544.000
algemene reserve vrij	€	10.172.000	€ 11.492.000
algemene reserve NUON vrij	€	7.621.000	€ 9.374.000
rekeningresultaat 2013 en 2014 (incl. grondbedrijf)	€	3.400.000	€ 2.636.000
Totaal algemene reserves (algemene dienst)	€	50.009.000	€ 49.318.000

In de nota reserves en voorzieningen (vastgesteld in 2009) is als eigen norm vastgelegd dat de gemeentelijke risicobuffer ten minste 10% van de gemeentelijke exploitatie moet bedragen. Met een exploitatiebegroting van € 105 miljoen in 2014 moet de buffer dus minimaal € 10,5 miljoen zijn. De algemene reserves zijn in totaal € 47 miljoen (waarvan € 20 miljoen vrij besteedbaar) en dus ruim hoger dan deze norm. Dit geldt ook voor de komende jaren.

2. De post onvoorzien éénmalig

Jaarlijks wordt binnen de begroting rekening gehouden met een raming voor onvoorziene uitgaven van € 3,50 per inwoner. Dat maakt dat in de begroting een post onvoorzien is opgenomen van € 143.000 voor incidentele uitgaven. Hiervan is in 2014 € 111.000 besteed voor 12 gevallen en er is dus € 32.000 overgebleven.

3. De stille reserves

Stille reserves zijn activa die onder de opbrengstwaarde of tegen nul op de balans zijn gewaardeerd. Dat betekent dat de boekhoudkundige waarde lager is dan de reële waarde. Indien de activa verkoopbaar zijn, is de opbrengst bij eventuele verkoop dan éénmalig vrij inzetbaar. In praktijk zijn stille activa echter vaak niet verkoopbaar. Stille reserves van de gemeente Dronten worden daarom op voorhand niet meegenomen bij het bepalen van de weerstandscapaciteit.

In de volgende tabel is aangegeven wat de weerstandscapaciteit is voor het incidenteel opvangen van exploitatietekorten en onvoorzienbare ontwikkelingen.

Incidenteel weerstandscapaciteit (algemene dienst)			
	op 1jan14		op 31dec14
algemene reserves vrij	€	17.793.000	€ 20.866.000
bestemmingsreserves (*)	€	10.853.000	€ 9.470.000
onvoorzien (éénmalig)	€	143.000	€ 32.000
stille reserves		pm	pm
totaal weerstandscapaciteit (vrij)	€	28.789.000	€ 30.368.000

(*) excl. dekkingsreserves voor kapitaallasten en BTW-compensatiefonds

Ad. b. Structurele componenten

Onder de structurele componenten van de weerstandscapaciteit vallen:

- de onbenutte belastingcapaciteit;
- de post onvoorzien structureel.

Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit van de gemeente Dronten kan onderverdeeld worden in:

1. Onroerende Zaak Belastingen (OZB);
2. Rioolrechten en afvalstoffenheffing
3. Leges en andere heffingen.

1. OZB

De OZB is de belangrijkste lokale belasting. Weliswaar gelden er geen maximumtarieven en maximumstijgingspercentages, maar dat betekent niet dat de gemeente zo maar de tarieven mag verhogen. Op landelijk niveau is namelijk in het Bestuurlijk overleg financiële verhoudingen (Bofv) tussen gemeenten en rijk afgesproken dat de totale OZB-opbrengst over 2014 van alle gemeenten ten opzichte van 2013 maximaal 2,45% mag zijn (de zogenaamde macronorm). Indien gemeenten deze macronorm gezamenlijk overschrijden wordt het Gemeentefonds het volgende jaar met deze overschrijding gekort.

Om de onbenutte belastingcapaciteit van Dronten te bepalen wordt de OZB-stijging vergeleken met de toegestane macronorm. In 2014 was de totale OZB-opbrengst 2,4% hoger dan in 2013

(zie tabel). Dat ligt (inclusief de areaalgroei) op hetzelfde niveau als de macronorm van 2,45%. Er is dus geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit in de OZB.

Omschrijving	rek13	rek14	werkelijke toename	toename volgens macronorm
OZB gebruikers	€ 1.443.000	€ 1.495.000		
OZB eigenaren	€ 6.864.000	€ 7.009.000		
totaal	€ 8.307.000	€ 8.504.000	2,4%	2,45%

2. Rioolrechten en afvalstoffenheffing

Het rioolrecht en de afvalstoffenheffing zijn heffingen voor het gebruik van de riolering en voor het inzamelen van afval. De wet geeft aan dat de (meerjarige) baten niet hoger mogen zijn dan de (meerjarige) lasten.

Het verbreed Gemeentelijk RioleringsPlan (vGRP) 2011 is de basis voor het toekomstig onderhoud aan de riolering. Er is een voorziening rioolbeheer gevormd om de toekomstige lasten voor het vGRP af te dekken. De voorziening rioolbeheer bedraagt € 16,4 miljoen per ultimo 2014. De voorziening is ontstaan door een overdekking op het rioolbeheer in de afgelopen jaren. In het vGRP is aangegeven hoe de rioolrechten zich de komende jaren ontwikkelen. Dit houdt in dat op dit moment geen rekening kan worden gehouden met een onbenutte belastingcapaciteit binnen de rioolrechten.

Voor de afvalstoffenheffing is het uitgangspunt 100% kostendekkendheid van de afvalbeheerskosten, waarbij jaarlijks het overschot of tekort wordt verrekend met de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing. Het saldo van deze egalisatievoorziening wordt weer ingezet om de tarieven (incidenteel) te verlagen of om toekomstige kosten te dekken. De egalisatievoorziening afvalstoffenheffing bedraagt afgerond € 2,0 miljoen per eind 2014.

Aangezien uitgegaan wordt van 100% kostendekkendheid is er geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit.

3. Leges en andere heffingen

Uitgangspunt van de leges en andere heffingen is een 100% dekking van de kosten. Ook hier is dus geen sprake van onbenutte belastingcapaciteit.

Ad. b. De post onvoorzien structureel

De post structureel onvoorzien is bedoeld om onvoorziene structurele uitgaven te kunnen afdekken. De gemeente Dronten kent voor 2014 geen structurele stelpost voor onvoorzien.

Conclusie

Al met al heeft Dronten geen structurele weerstandscapaciteit in de exploitatie.

Risico-inventarisatie

Tot de risico's behoren alle zaken van materiële betekenis voor de financiële situatie waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd, geen verzekeringen zijn afgesloten of die niet tot afwaardering van activa hebben geleid. Wij gaan uit van de risico-inventarisatie uit de begroting 2014 en de geactualiseerde risico's zoals benoemd bij de jaarrekening 2013 en de begroting 2015. De risico's met een hoge risicoscore (8 en hoger) worden nader toegelicht. Ook wordt aangegeven of het risico zich in 2014 heeft voorgedaan.

De gemeentelijke risico's zijn in te delen in twee hoofdgroepen:

- macro-economisch gebonden risico's (exogene risico's);
- organisatie gebonden risico's (endogene risico's).

In onderstaande risicokaart zijn bovenstaande risico's opgenomen, onderverdeeld naar kans en impact, waaruit de risicoscore wordt bepaald op basis van kans-score x impact-score. Het aantal risico's is in onderstaande tabel vermeld.

Risicokaart Dronten

		Impact in euro's				
		< 25.000	25.000 tot 49.999	50.000 tot 99.999	100.000 tot 499.999	> 500.000
		Score 1	Score 2	Score 3	Score 4	Score 5
K a n s	Zeer groot (81-100%) Score 5					
	Groot (61-80%) Score 4			1	2	2
	Gemiddeld (41-60%) Score 3		2		4	1
	Klein (21-40%) Score 2		1	3		
	Zeer klein (1-20%) Score 1	1	2	2	4	4

Leeswijzer: het getal 2 rechtsboven op de kaart dat er twee risico's zijn geformuleerd met impact-score 5 en kans-score 4. Deze twee risico's hebben een (hoge) risicoscore van $5 \times 4 = 20$.

In onderstaand schema zijn de risico's inclusief risicoscore vermeld.

Omschrijving risico's	Progr	Verwachte kans	Verwachte impact	Eenmalig of Structureel	Risico score
Exogene risico's:					
Uitkeringen van het Rijk	9	80%	1.500.000	Structureel	20
Herstructurering SW bedrijf	6	80%	200.000	Structureel	16
Transities participatiewet, Jeugdzorg en WMO	6	50%	> 500.000	Structureel	15
Inkomensdeel WWB	6	50%	500.000	Structureel	12
Schuldhelpverlening	6	70%	75.000	Structureel	12
Leerlingenvervoer	4	40%	50.000	Structureel	6
Bijstand zelfstandigen	6	50%	30.000	Structureel	6
Bijzondere regelingen minima	6	50%	30.000	Structureel	6
Bodemsaneringen	7	20%	500.000	Eenmalig	5
Precariobelasting	9	10%	600.000	Structureel	5
Renteontwikkelingen	9	10%	50.000	Structureel	3
Endogene risico's:					
Grondexploitatie (risico in alg.dienst)*	8	70%	4.000.000	Structureel	20
Minder Wabo leges bouw	8	70%	200.000	Structureel	16
Beheerkosten openbare ruimte	2 en 5	50%	300.000	Structureel	12
Kosten ICT	BV	50%	100.000	Structureel	12

Programma dienstverlening	0	50%	100.000	Structureel	12
Inkomsten begraafplaats	7	40%	60.000	Structureel	6
Procedures subsidies	5	40%	50.000	Eenmalig	6
Garantstellingen OFW (WSW)	8	1%	985.000	Eenmalig	5
Garantstellingen HVC	7	10%	980.000	Eenmalig	5
Garantstellingen Impact	6	10%	280.000	Eenmalig	4
Overige garantstellingen	9	5%	140.000	Eenmalig	4
Europese aanbestedingen	BV	10%	150.000	Eenmalig	4
Gladheidbestrijding	7	20%	100.000	Eenmalig	4
Schade vandalisme	4, 5, BV	40%	30.000	Eenmalig	4
Gebruik accommodaties	10	5%	50.000	Eenmalig	3
Reïntegratieprocedure	BV	5%	40.000	Eenmalig	2
Organisatie verkiezingen	0	10%	25.000	Eenmalig	2
Kosten bestuursdwang	Div	10%	15.000	Eenmalig	1
Totaal			11.640.000		

* risico's van grondexploitatie in grondbedrijf worden apart berekend in de perspectiefnota.

Toelichting op risico's met een hoge risicoscore (8 of hoger)

Risico Lagere Rijksuitkeringen

Toelichting:

De algemene rijksuitkering uit het gemeentefonds is afhankelijk van de rijksuitgaven (samen de trap op en samen de trap af), van de rijkskortingen bij de decentralisatie van de taken in het sociaal domein en van wijzigingen in het verdeelmodel van de algemene uitkering. Forse kortingen kunnen leiden tot een meerjarig niet sluitende begroting.

Beheersmaatregel:

De raad heeft bij de begroting 2012 ombuigingen vastgesteld voor de periode 2012-2015 waarbij een stelpost is ontstaan om de aangekondigde kortingen van het Rijk op te vangen. Aangezien deze stelpost bij de begroting 2014 volledig is ingezet en de kortingen vanaf 2015 niet meer kunnen worden afgedekt zijn bij de kadernota 2015 nieuwe bezuinigingsvoorstellen aan de raad voorgesteld voor de periode 2015-2018. Bij de begroting 2015 zijn bezuinigingsmaatregelen doorgevoerd voor de jaren 2015 en 2016 om het begrotingstekort in 2015 en 2016 te kunnen afdekken. Opties voor extra bezuinigingen vanaf 2017 worden afhankelijk van de financiële situatie op een later moment behandeld.

Heeft het risico zich in 2014 voorgedaan?

Nee, bij de septembercirculaire 2014 is de meerjarige doorrekening van de algemene uitkering verbeterd. Wel is in december 2014 bekend geworden dat het voorstel tot een objectief verdeelmodel jeugdhulp bij invoering in 2016 een groot nadeel oplevert voor de gemeente Dronten en ook voor de regio Flevoland zeer nadelig is.

Risico's transitie Sociaal Domein

Algemeen risico transitie sociaal domein:

Het risico is dat de nieuwe taken niet binnen de overgedragen rijksbudgetten kunnen worden uitgevoerd. Daarnaast is eind 2014 besloten dat een doelgroep met zware zorg de keuze zou krijgen om toch onder de WLZ (Wet Langdurige Zorg) te blijven vallen. De consequentie hiervan is dat de gemeente niet verantwoordelijk wordt voor deze groep en het daarmee gemoeide budget niet wordt overgeheveld. Voor de Wmo betekent dit structureel circa € 60.000 minder.

Voor de Jeugd betekent dit structureel circa € 430.000 minder. Het zal in 2015 moeten blijken of dit budgettair neutraal uitvalt.

Toelichting:

Het onbekende terrein en de nieuwe doelgroepen die naar ons overkomen brengen risico's met zich mee die zich op dit moment moeilijk laten vertalen. Dat er risico's aan zitten wordt steeds duidelijker. De uitvoering van de jeugdhulp en de verschillende taken die vanuit de AWBZ zijn overgedragen zijn nieuw voor de gemeente; wij hebben hier nog geen ervaring mee. Ook bij de Participatiewet komen nieuwe doelgroepen op ons af. Bovendien hebben we te maken met forse bezuinigingen.

Beheersmaatregel:

Door een goede monitoring van budgetuitputting te organiseren willen we continu zicht houden op de uitgaven, zodat we snel kunnen bijsturen wanneer dit nodig is. Daarnaast wordt een bestemmingsreserve transitie sociaal domein gecreëerd (samenvoeging van een drietal bestaande reserves ter hoogte van bijna € 2 miljoen) om overgangskosten in de eerste jaren te kunnen opvangen. Na een ingroeiperiode van drie jaar zouden de rijksmiddelen structureel toereikend moeten zijn.

Inmiddels is het rijk bezig om voor de Wmo en de Jeugdwet nieuwe objectieve verdeelmodellen te ontwikkelen. Deze zouden vanaf 2016 doorgevoerd worden. De invoering van de objectieve verdeelmodellen levert voor Dronten een extra risico op. Weliswaar zullen we voor de Wmo extra middelen ontvangen (4 à 5%), maar voor de Jeugdwet kunnen we forse extra kortingen tegemoet zien oplopend tot ca. 20% (boven op de autonome korting van 15% die doorgevoerd is bij de invoering van de nieuwe Jeugdwet). De besluitvorming hierover is nog niet definitief. We verwachten meer duidelijkheid te krijgen bij de meicirculaire 2015.

Risico's Wmo

De transitie Wmo bevat onder meer de volgende risico's:

- Meer nieuwe mensen in zorg (door vergrijzing en doordat mensen langer thuis blijven wonen);
- Vanwege het overgangsrecht blijven de huidige cliënten een groter beroep doen op zorg (afgezet tegen het nieuwe gebruik);
- Meer gebruik van duurdere zorg dan verwacht;
- Juridische risico's (toename bezwaarschriften);
- Gewenning bij inwoners vanwege de veranderingen en het grotere beroep op eigen verantwoordelijkheid;
- De (nog) beperkte rol van voorliggende algemene voorzieningen (o.a. welzijn).

Beheersmaatregel:

Om de risico's te beperken of op te kunnen vangen zijn de volgende maatregelen getroffen:

- Een deel van ons budget reserveren we voor calamiteiten en onvoorziene uitgaven;
- Door de contractering te baseren op kostprijzen betalen we de werkelijke kosten in plaats van de kosten op historische grondslag;
- Daarnaast gaan we werken met eenheidsprijzen. Hierdoor neemt de bureaucratie en administratieve rompslomp af. Dit drukt de kostprijs.

Professionals worden getraind in systemisch en relationeel werken. Door de eenduidige toegang en werkwijze werken we integraal, vraag- en resultaatgericht. Oplossingen zullen meer gevonden worden in het sociaal netwerk en algemene voorzieningen. We werken samen in het, waar nodig, opstellen van één plan van aanpak voor ondersteuning en zorg van inwoners. Ten slotte zullen de risico's afnemen doordat de gemeente Dronten naar verwachting met de invoering van het objectieve verdeelmodel Wmo meer budget zal ontvangen.

Risico's Jeugdwet

Het financieel risico zal fors toenemen als het objectieve verdeelmodel, zoals dat nu op tafel ligt, wordt doorgevoerd. Een aanpassing van het beleidsplan en het doorvoeren van bezuinigingsmaatregelen valt dan niet uit te sluiten. Bij de Jeugdwet is er naast het financieel risico (ontoereikend budget) ook sprake van een juridisch en sociaal risico. Afhankelijk van de definitieve besluitvorming en het tempo van invoering zal bekeken worden of een aanpassing van het beleidsplan en/ of het doorvoeren van bezuinigingsmaatregelen aan de orde zijn.

Juridisch risico: uitvoering leidt tot bezwaren en knelpunten pgb

Omdat door of namens de gemeente een groot aantal nieuwe beschikkingen zal worden afgegeven, verwachten we ook extra bezwaarschriften. In met name 2015 gaat de regio - vanuit de landelijke afspraken en het overgangsrecht – verplichtingen aan met de huidige aanbieders. Als veel ouders kiezen voor het aanvragen van een persoonsgebonden budget (pgb) voor bovenlokale hulp, lopen we een financieel risico (toekenning) of een juridisch risico (afwijzing). Voor lokale ondersteuning is dit risico beperkt, omdat niet vooraf verplichtingen zijn aangegaan voor de omvang van het aanbod.

Beheersmaatregel juridisch risico: In de loop der jaren ontstaat jurisprudentie waarmee duidelijker wordt wat wel of niet mogelijk is in het kader van de Jeugdwet. De behandeling van bezwaarschriften en eventuele aanpassing van het beleid kunnen extra capaciteit vergen. Dit zullen we monitoren.

Sociaal risico: uitvoering van beleid geeft niet de gewenste resultaten of leidt tot ongewenste resultaten

Het huidige systeem van jeugdzorg heeft een aantal negatieve effecten die wij met ons nieuwe beleid willen voorkomen. Daarnaast hebben we de opdracht om te de-medicaliseren en te normaliseren. De doelen daarvan zijn opgenomen in het beleidsplan.

Wij willen geen gezinnen tussen de wal en het schip, geen lokale wachtlijsten en tegelijkertijd willen we meer gezinnen die het op Eigen Kracht redden of met vormen van ondersteuning in plaats van hulp. Het kan zijn dat in de uitvoering blijkt dat ons beleid niet tot het gewenste resultaat bij gezinnen leidt of zelfs tot ongewenste resultaten. Dit kan gebeuren, omdat we in 2014 niet volledig konden proefdraaien en niet alle effecten vooraf konden voorzien.

Beheersmaatregel sociaal risico:

Wij zullen in deze beleidsperiode de uitvoering intensief volgen. Ook leggen wij het beleid niet in beton vast, maar zijn wij bereid op basis van de praktijk het beleid tussentijds aan te passen.

Risico's Participatiewet/herstructurering SW-bedrijf

Toelichting:

De financiële kaders van de participatiewet bevatten onder meer de volgende risico's: de doelgroep wordt groter, vanwege de recessie doen meer mensen een beroep op bijstand en de beschikbare re-integratiemiddelen lopen terug (oplopend tot 28% in 2018). Het WSW-budget wordt vanaf 1 januari 2015 onderdeel van het Participatiebudget. Voorheen ontving de gemeente dit als aparte middelen. Ook dit brengt risico's met zich mee, omdat de beschikbare middelen voor mensen met een Wsw-indicatie omlaag gaan, de pensioenkosten fors stijgen door het stopzetten van nieuwe instroom, de huidige omzet van het SW-bedrijf onder druk staat en het rijk geen herstructureringsfaciliteit meer beschikbaar stelt. In de kadernota 2014 is aangegeven dat de uitvoering van de participatiewet binnen de door het rijk beschikbaar gestelde kaders dient plaats te vinden. Een uitzondering hierop zijn de genoemde eventuele exploitatietekorten die gedurende de herstructurering periode 2013-2017 van het SW-bedrijf IMpact zijn benoemd. Zie verderop.

Beheersmaatregel:

Binnen het project Participatiewet richt 1 onderdeel zich op het opstellen van een business case Participatiewet samen met IMpact en de gemeente Kampen (zie onderstaande toelichting bij sociale werkvoorziening). Daarbij wordt ook meegenomen of er een werkvorm mogelijk is voor de uitvoering van de Wsw en Wwb waarbij we binnen de financiële kaders van de participatiewet kunnen blijven zodat er meer budget beschikbaar blijft voor re-integratie van de brede doelgroep.

Risico op bijdrage in exploitatietekort werkvoorzieningschap IMpact

Toelichting:

Impact voert de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit voor de gemeenten Kampen en Dronten via een gemeenschappelijke regeling. Deelnemende gemeenten dragen naar rato bij aan een eventueel exploitatietekort. Vanaf 2011 staat de gemeente garant voor geldleningen van IMpact bij de BNG. Voor die garantstelling heeft Dronten een 1^e hypotheek gevestigd op de bedrijfslocatie van IMpact in Dronten.

Ter voorbereiding op de Participatiewet heeft IMpact het Ondernemingsplan 2013 – 2017 opgesteld. Dit plan bouwt verder aan het gekozen scenario door de beide gemeenten; arbeidstoeleidsbedrijf dat allianties aangaat met bedrijven. In dit plan is een meerjarenbegroting opgenomen. IMpact had begroot het jaar 2014 af te sluiten met een verlies van € 399.000 conform de prognose in de meerjarenbegroting. In de eindrapportage 2014 is het verlies uitgekomen op € 271.000. Voor 2015 heeft IMpact in november 2014 de begroting bijgesteld naar een verlies van € 719.000. We houden voor 2016 rekening met eenzelfde verlies. Vanaf 2017 staan in onderstaande tabel de cijfers uit de meerjarenbegroting die IMpact in het Ondernemingsplan 2013 – 2017 heeft opgenomen.

Gezien de stand van het eigen vermogen van IMpact moeten beide gemeenten het verwachte verlies van € 719.000 in 2015 en 2016 opvangen. De bijdrage van Dronten (€ 179.750) kan in 2015 worden gedekt vanuit het éénmalige overschot op de bijdrage die vanuit het Rijk voor 2015 binnen het participatiebudget voor Wsw wordt toegekend. In de Kadernota 2016 wordt de bijdrage in het verlies voor 2016 meegenomen. Hierdoor wordt ook een liquiditeitstekort bij IMpact voorkomen. Dronten draagt 25% van de tekorten van IMpact.

bedragen in euro's	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Jaarresultaat Impact	-285.000	-271.000	-719.000	-719.000	-238.000	-285.000
Eigen vermogen IMpact	658.000	387.000	387.000	387.000	387.000	387.000
Risico voor Dronten (25% van negatief resultaat)	0	0	179.750	179.750	59.500	71.250

Beheersmaatregel:

De gemeenten volgen en beoordelen de ontwikkelingen bij IMpact kritisch o.a. middels maandrapportages. Daarnaast houdt de gemeente zich aan de beleidskaders die ten grondslag liggen aan het gekozen ontwikkelscenario voor Impact: arbeidstoeleidsbedrijf met allianties. De herstructureringsmaatregelen die IMpact vanaf 2012 invoert richten zich op het optimaliseren van dit uitvoeringsmodel. Dit houdt onder andere in dat de gemeente IMpact ook inzet voor de re-integratie van Wwb-ers. Inmiddels is de visie op de uitvoering van de Participatiewet, Dronten@work vastgesteld. Deze visie leidt tot een aantal vervolgtrajecten. Eén daarvan is een business case waarin o.a. gekeken wordt hoe de gemeente de Wsw in de toekomst wil uitvoeren en wat de rol van IMpact hierin is. Daarbij wordt ook meegenomen of er een werkvorm mogelijk is voor de uitvoering van de Wsw en de Wwb waarbij we binnen de financiële kaders van de participatiewet kunnen blijven. In de business case trekken we samen op met IMpact en de gemeente Kampen.

Heeft het risico zich in 2014 voorgedaan?

Nee, het negatieve exploitatieresultaat 2014 van Impact kan nog binnen het eigen vermogen van Impact worden opgevangen. Met de huidige prognose van Impact draagt Dronten in 2015 bij in het negatieve resultaat. Deze bijdrage kan in 2015 nog worden gedekt vanuit een eenmalig overschot op de Rijksbijdrage binnen het participatiebudget.

Risico inkomensdeel WWB

Er kunnen begrotingstekorten ontstaan bij hogere uitgaven voor het inkomensdeel WWB zonder dat daar extra rijkinkomsten tegenover staan.

Toelichting:

In de jaren 2009-2011 is het budget inkomensdeel WWB fors overschreden. In 2012 was er nog geen sprake van een tekort op het inkomensdeel en in 2013 is een flink overschot ontstaan. Dit is enerzijds te danken aan de effecten van het ingezette beleid, waardoor het aantal uitkeringsgerechtigden in aantal stabiel is gebleven en anderzijds aan het vervallen van de afspraken in het bestuursakkoord, waardoor de "oude" berekeningssystematiek van vóór het bestuursakkoord wordt toegepast. Het overschot 2013 is conform het raadsbesluit bij de 4^e firap 2013 in de daarvoor bestemde reserve WWB-inkomensdeel gestort. Met deze reserve is het financiële risico lager geworden.

Beheersmaatregel:

In de uitvoering optimaal inzetten op de poortwachtersfunctie, arbeidsbemiddeling en handhaving om instroom te beperken en uitstroom te bevorderen en daarmee de uitgaven op het inkomensdeel te beperken. Voor incidentele overschrijdingen wordt de bestemmingsreserve WWB-inkomensdeel ingezet.

Heeft het risico zich in 2014 voorgedaan?

Nee, in 2014 zijn de uitgaven op het inkomensdeel WWB binnen het beschikbare budget gebleven. Voor 2015 is de voorlopige doeluitkering veel lager vastgesteld, en blijft het risico dus aanwezig.

Schuldhelpverlening: risico op hogere uitgaven

Toelichting:

Door het wegvallen van de rijksregeling schuldhelpverlening en armoedebestrijding en het doorvoeren van een structurele bezuiniging bij Maatschappelijke Dienst Flevoland (MDF) kunnen financiële tekorten ontstaan. Wanneer aanvragen niet tijdig in behandeling worden genomen ontstaat het risico van wachtlijsten, hoge schulden en langdurige begeleiding van cliënten.

Beheersmaatregel:

Er is incidenteel budget toegekend voor de jaren 2013-2015 om de ontstane wachtlijsten terug te dringen. Gedurende de jaren 2012-2015 wordt het wegvallen van de rijksregeling door de gemeente jaarlijks gecompenseerd. Beide incidentele subsidies vervallen per 1 januari 2016 waardoor het budget schuldhelpverlening fors afneemt. Versterking van het vrijwilligerswerk binnen de schuldhelpverlening is een maatregel om het risico op langere wachttijden te verkleinen. We komen hier ook nader op terug in het armoedebelidsplan dat in 2015 wordt opgesteld. Wel blijft het noodzakelijk om de wachtlijsten schuldhelpverlening goed te monitoren. MDF heeft de bezuiniging op de gemeentelijke subsidie van € 75.000 op jaarbasis in 2014 gerealiseerd door de formatie Algemeen Maatschappelijk Werk (AMW) met ruim 1 fte terug te brengen. Ook voor het AMW moeten we de wachtlijsten monitoren.

Heeft het risico zich in 2014 voorgedaan?

In 2014 is MDF door de gemeente gecompenseerd voor het wegvallen van de rijksregeling schuldhelpverlening. Deze compensatie wordt jaarlijks op incidentele basis toegekend.

Risico grondexploitaties, risico op tekorten voor algemene dienst

Risico:

Wanneer tekorten en afwaarderingen in de grondexploitatie niet binnen de algemene reserves van de grondexploitatie kunnen worden opgevangen dient er vanuit de algemene reserve een aanvulling plaats te vinden op de algemene reserve grondexploitatie.

Gezien de huidige stand van de algemene reserve grondexploitatie (vrijwel nihil) en de huidige vertraging in de afzet blijft de kans op aanvulling in komende jaren reëel.

Beheersmaatregel:

Grondexploitaties worden regelmatig geactualiseerd en er wordt strak gemonitord op de voortgang en financiële stand van zaken.

Heeft het risico zich in 2014 voorgedaan?

Ja, door een verlaging van de uitgifteprognose bedrijventerreinen van 4 ha naar 2 ha per jaar ontstaat een nadelige exploitatie op bedrijventerrein 'Poort van Dronten' waarvoor een voorziening getroffen moet worden die deels ten laste van de Algemene Reserve is gebracht.

Risico op minder Wabo leges (bouw)

Toelichting:

Als gevolg van de tegenvallende resultaten bij de Wabo leges (activiteit bouw) is geconstateerd dat de verwachte inkomsten achterblijven. Zowel bij de begroting 2013 als de begroting 2014 zijn de inkomsten leges incidenteel afgeraamd voor de jaren 2013-2015.

Beheersmaatregel:

Voor 2014 en 2015 is de raming van de legesopbrengsten met € 300.000 euro per jaar verlaagd. De legesinkomsten worden gemonitord.

Heeft het risico zich in 2014 voorgedaan?

Nee, de legesinkomsten 2014 zijn bijna € 770.000 euro hoger dan begroot. Dit als gevolg van de niet begrote legesinkomsten voor windturbines die in november/december 2014 zijn opgelegd. De leges hiervoor bedragen € 930.000. Zonder deze leges waren de inkomsten € 160.000 lager dan begroot. Het risico blijft dus bestaan.

Risico extra beheerkosten openbare ruimte

Toelichting:

Bij actualisering van beheerplannen wordt een reële aanname van toekomstige areaaluitbreidingen en een loon- en prijscompensatie meegenomen. Bij de kadernota 2013 is echter besloten de loon- en prijscompensatie uit het beheerplan wegen deels (50%) in de begroting mee te nemen. Hierdoor ontstaat een financieel risico. Daarnaast is in 2014 bekend geworden dat per 2016 er een verbod komt op het toepassen van chemische middelen bij onkruidbestrijding op verhardingen. Er wordt in 2015 een voorstel uitgewerkt waarbij rekening wordt gehouden met een verdrievoudiging van de kosten.

Beheersmaatregel:

Monitoren van kosten in relatie tot beschikbaar budget en prioriteren van noodzakelijk beheer voor wat betreft beheerplan wegen. In de kadernota 2016 worden de meerkosten van het verbod op chemische onkruidbestrijding meegenomen.

Heeft het risico zich in 2014 voorgedaan?

Nee, in 2014 is het beheer wegen binnen de beschikbare budgetten uitgevoerd.

Risico hogere ICT-kosten

Toelichting:

In 2013 is het ICT beheer aanbesteed. De nieuwe aanbesteding past binnen de budgetten die bij het informatiebeleidsplan 2013-2017 zijn toegekend. Op het gebied van ICT gaan de ontwikkelingen snel en worden steeds hogere eisen gesteld. Het risico blijft aanwezig dat er komende jaren zowel incidenteel als structureel hogere kosten ICT noodzakelijk zijn.

Beheersmaatregel:

De manager IM (informatiemanagement) is verantwoordelijk voor beheersing van de ICT budgetten. Er is in 2013 een ICT adviesgroep ingesteld die zich richt op ontwikkelingen en prioritering van ICT om hogere kosten te voorkomen.

Heeft het risico zich in 2014 voorgedaan?

Nee, in 2014 zijn de ICT activiteiten binnen de beschikbare budgetten uitgevoerd.

Risico in Programma dienstverlening

Toelichting:

Er is een risico op hogere lasten als gevolg van ontwikkelingen in het "Nationaal Uitvoeringsprogramma dienstverlening en e-overheid (i-NUP) en aanvullende eisen van het Rijk.

Een ontwikkeling waarvan de financiële impact op dit moment nog onduidelijk is betreft de modernisering GBA (Basisregistratie Personen). De gevolgen van dit risico zijn deels structureel en deels incidenteel. In de begroting 2014 is € 50.000 éénmalige middelen opgenomen om dit project voor te bereiden.

Beheersmaatregel:

In 2011 is Egem-I en de uitvoering van NUP ondergebracht in het programma dienstverlening 2010-2014. De programmamanager is verantwoordelijk voor monitoring van het beschikbaar gestelde budget. Er wordt halfjaarlijks gerapporteerd over de voortgang van het programma aan de raad. In 2015 wordt een nieuw programmaplan 2015-2018 aan de raad voorgelegd.

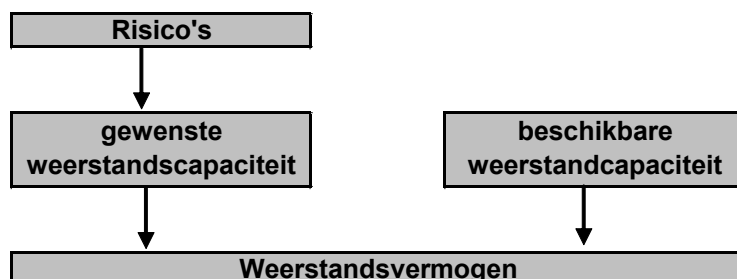
Heeft het risico zich in 2014 voorgedaan?

Nee, de uitvoering van het programma is binnen de beschikbare middelen in 2014 uitgevoerd.

Een deel van het budget is overgeheveld naar 2015 aangezien een aantal maatregelen in 2014 nog niet konden worden uitgevoerd.

Benodigde versus beschikbare weerstandcapaciteit

Op basis van de risicoanalyse is het risicoprofiel voor 2014 berekend op € 11,6 miljoen. Om dat op te vangen is de benodigde weerstandscapaciteit dus € 11,6 miljoen. Er is € 30,4 miljoen aan vrije weerstandscapaciteit beschikbaar (algemene vrije reserves en vrije bestemmingsreserves). Dat is ruim voldoende om die risico's te kunnen opvangen. De relatie tussen de risico's, de benodigde weerstandscapaciteit, de beschikbare weerstandscapaciteit en het weerstandsvermogen is in de volgende figuur weergegeven.



De ratio tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit is een norm voor de mate waarin een gemeente de risico's kan opvangen. Deze ratio wordt ratio weerstandsvermogen genoemd.

$$\text{ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{benodigde weerstandscapaciteit}}$$

In de volgende tabel is de ratio weerstandsvermogen berekend.

Ratio weerstandsvermogen	2013	2014
risicoprofiel (= benodigde weerstandscapaciteit)	€ 12.590.000	€ 11.640.000
weerstand (= beschikbare vrije weerstandscapaciteit)	€ 28.789.000	€ 30.368.000
ratio weerstandsvermogen (*)	2,3	2,6
waardering ratio weerstandsvermogen	uitstekend	uitstekend

(*) ratio weerstandsvermogen = risicoprofiel gedeeld door weerstand

Voor de beoordeling van de ratio weerstandsvermogen wordt gebruik gemaakt van de waarderingstabel die het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) en de Universiteit Twente samen hebben opgesteld. De ratio weerstandsvermogen komt voor Dronten ruim boven de 2. Dat betekent dat de gemeente Dronten over een vermogenspositie beschikt die als uitstekend wordt beoordeeld om de financiële risico's éénmalig af te dekken.

Ratio Weerstandsvermogen	Waardering
>2,0	Uitstekend
1,4 < x < 2,0	Ruim voldoende
1,0 < x < 1,4	Voldoende
0,8 < x < 1,0	Matig
0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim Onvoldoende

Algemene conclusie over het weerstandsvermogen van de gemeente Dronten

- Het is moeilijk om risico's te kwantificeren in realiteitszin, tijd en geld. Met de aanpak conform de nota risicomanagement is hier vanaf 2010 verbetering in aangebracht;
- Er is een redelijke buffer aanwezig voor het opvangen van de financiële gevolgen van éénmalige tegenvallers;
- Er is, evenals voorgaande jaren, geen buffer aanwezig voor het opvangen van tegenvallers met structurele financiële gevolgen. Bij structurele risico's gaan we ervan uit dat binnen 3 jaar maatregelen worden getroffen om de gevolgen binnen de begroting op te vangen.

2.2.3 Paragraaf Grondbeleid

In deze paragraaf is opgenomen:

- I. Jaarverslag grondexploitatie 2014;
- II. Perspectiefnota grondexploitatie per 1-1-2015.

I. Jaarverslag grondexploitatie 2014

1. Inleiding

In dit onderdeel worden 3 invalshoeken van de grondexploitatie nader belicht:

1. Analyse resultaat grondexploitatie 2014;
2. Algemene inhoudelijke activiteiten gedurende het jaar 2014;
3. Ontwikkelingen per complex.

Voor inzicht in het verloop van de boekwaarden en de reserves en voorzieningen grondexploitaties wordt verwezen naar de toelichting op de balans.

2. Analyse resultaat grondexploitatie

Het feitelijke resultaat van de grondexploitatie over 2014 bedraagt € 2.102.016 negatief. Dit resultaat zal op onderdelen in het hiernavolgende nader worden toegelicht.

	Stand voorz. 1-1-2014	Benodigd 31-12-2014	Mutaties 2014	Resultaat 2014
Mutaties voorzieningen:				
012 Ecu	-	84.763-	84.763	
030-034 De Gilden	-	483.483-	483.483	
161 Poort van Dronten 1e fase	-	1.681.587-	1.681.587	
193 De Ark	126.242-	112.363-	13.879-	
200-202 De Kaai	145.872-	-	145.872-	
231 De Graafschap - 1e fase	1.908.547-	1.960.000-	51.453	
240 De Voor	113.088-	124.595-	11.507	
<i>sub-totaal</i>	<i>2.293.749-</i>	<i>4.446.791-</i>	<i>2.153.042</i>	
Rente 2014 4,5%	103.219-		103.219-	
Totaal	2.396.968-	4.446.791-	2.049.823	2.049.823
Mutaties exploitatie-resultaten:	Afwaardering	Afwikkeling	Verevening	
200-202 De Kaai		151.278		
110 Bijz.bebouwing Dronten		54.858-		
190 Overige gronden Dronten		18.634		
195 Fazantendreef		34		
286 Oldebroekerweg 2e fase		18.754-		
290 Overige gronden Biddinghuizen		53.989-		
390 Overige gronden Sw.bant		9.846		
390 Overige gronden Swifterbant				
Totaal	0	52.193	0	52.193
voordeel afdracht best.reserve N23			6.120	
restant bestemmings bijdrage N23			6.120-	
				0
Resultaat negatief 2014*				2.102.016

* na verwerking bestemmingsresultaat aan fonds bovenwijkse voorzieningen.

3. Algemene inhoudelijke activiteiten gedurende het jaar 2014

3.1 Activiteiten algemeen

Ten aanzien van de planontwikkeling heeft de focus in 2014 gelegen op de verdere uitwerking van de plannen De Gilden (2^e fase en Het Palet), Heuvelpark De Noord, De Graafschap en het Hanzekwartier.

De uitvoeringsactiviteiten zijn vooral gericht geweest op De Gilden 1^e fase en 2^e fase (afwerking openbare ruimte), Heuvelpark, Havenkom, ECU, De Graafschap 1^e fase, Ellerveld-evenemententerrein/ecologische zones, Bloemenzoom en Poort van Dronten. Het verloop van alle uitgaven en opbrengsten is opgenomen in de “Staat van boekwaarden grondexploitatie”. Op basis van BBV-voorschriften worden de boekwaarden van gronden waarvoor nog geen stelling voornemen aanwezig is om deze binnen korte termijn in ontwikkeling te nemen verantwoord onder de post Voorraad grond- en hulpstoffen (VGHS).

Dit betreft de plannen Hanzekwartier algemeen, Dronterringweg, Poort van Dronten algemeen en De Graafschap algemeen. De totale boekwaarde van deze plannen bedraagt per 31-12-2014 € 5,6 mln.

Per saldo is de boekwaarde van alle gronden in 2014 afgenomen met € 2,7 mln. In onderstaande tabel is dit weergegeven.

Verloop boekwaarden 2014 (x € 1 mln.)								
	Gronden in exploitatie				Overige gronden NIEGG	Totaal grond-expl.	Overige gronden VGHS	Totaal
	Woning-bouw	Bedrijven-terreinen	Bijzondere bebouwing	Totaal				
Boekwaarde 1-1-2014	16,0	4,6	5,2	25,9	0,2	26,1	5,7	31,7
Correctie beginbalans	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Herschikking boekwaarden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	16,0	4,6	5,2	25,9	0,2	26,1	5,7	31,7
Uitgaven								
Verwervingen	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1
Organisatiekosten	1,2	0,2	0,3	1,7	0,1	1,8	0,0	1,8
Beheerskosten	0,0	0,0	-0,2	-0,1	0,0	-0,2	-0,1	-0,3
Uitvoeringskosten	1,8	0,0	1,0	2,8	0,0	2,9	0,2	3,0
Rente	0,7	0,2	0,2	1,2	0,0	1,2	0,3	1,4
Afdracht fonds bovenwijks	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Totaal	3,8	0,5	1,4	5,6	0,1	5,7	0,3	6,1
Opbrengsten								
Bijdragen	-2,6	0,0	-0,1	-2,7	0,0	-2,7	0,0	-2,7
Subsidies	0,0	0,0	-0,6	-0,6	0,0	-0,6	0,0	-0,6
Opbrengst grondverkoop	-3,7	0,0	-1,3	-4,9	-0,1	-5,0	0,0	-5,0
Totaal	-6,2	0,0	-2,0	-8,2	-0,1	-8,3	0,0	-8,3
Totaal uitgaven/opbrengsten	-2,5	0,5	-0,6	-2,6	0,0	-2,6	0,3	-2,3
Afboeking/afwaardering/afwikkeling								
Afboekingen tlv voorzieningen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Afwaarderingen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-0,4	-0,4
Afwikkelingen	-0,2	0,0	0,0	-0,2	0,1	-0,1	0,0	-0,1
Totaal	-0,2	0,0	0,0	-0,2	0,1	-0,1	-0,4	-0,4
Totaal mutaties boekwaarde	-2,6	0,5	-0,6	-2,8	0,1	-2,6	-0,1	-2,7
Boekwaarde 31-12-2014	13,4	5,1	4,6	23,1	0,3	23,4	5,6	29,1

Binnen de categorie Woningbouw is € 0,2 mln. verlies afgewikkeld, binnen de NIEGG gronden is per saldo € 0,1 mln. winst afgewikkeld. De boekwaarde binnen de categorie VGHS gronden, is mede door afwaardering tot de economische waarde of lagere historische boekwaarde van € 0,4 mln., per saldo verlaagd met € 0,1 mln.

Dit conform de geformuleerde beleidsregels zoals opgenomen in de nota grondbeleid “Grond als basis voor regie” en de huidige BBV-voorschriften.

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar de Staat van boekwaarden 2014 en de toelichtingen, opgenomen onder hoofdstuk 4 “Ontwikkelingen per complex”.

3.2 Grondverwerving

In 2014 zijn er geen gronden verworven.

3.3 Uitvoeringswerkzaamheden

In 2014 waren een aantal noemenswaardige bestekken in uitvoering.

Bestekken 2014	
V-758	TAW de Gilden 2e fase Druivenpers/Schietlood
V-767	TAW de Gilden 2e fase Baksteen/ Wijngaard
V-771	TAW de Gilden 2e fase Waterpas
V-773	BRM ECU-terrein vd Steeg
	BRM scholen de Morinel
	BRM Fazantendreef
	Dam de Poort van Dronten
	BRM Heuvelpark 4e app. gebouw
	TAW Heuvelpark 3e app. gebouw
	TAW Havenkom Waterfront

Deze uitvoeringsbestekken zijn binnen de daarvoor bestemde onderdelen van de exploitatieopzetten / beschikbare kredieten uitgevoerd.

3.4 Grondprijzen

De grondprijzen worden vastgesteld conform de systematiek en uitgangspunten genoemd in de door het college vastgestelde grondprijzennota. De gehele nota is in december 2013 geactualiseerd en vastgesteld door het college. Voor het onderdeel bedrijventerreinen heeft de raad op voorstel van het college in oktober besloten de prijzen met 5% te verlagen inclusief toepassing van een staffel voor het complex Poort van Dronten.

3.5 Grondverkoop

Binnen de categorie woningbouw heeft in 2014 grondverkoop plaats gevonden in de plannen De Gilden 1^e en 2^e, Het Palet-Wisentzone, Heuvelpark en De Graafschap 1e fase. De raad heeft in januari 2014, als verlenging van de eerdere stimuleringsmaatregelen in 2013, extra middelen beschikbaar gesteld voor het stimuleren van de grondverkoop voor woningbouw. Dit door middel van een korting op de grondprijzen in combinatie met ontwikkelende partijen een korting op de VON-prijzen. Vanuit de Nuon reserve is in 2013 is € 0,6 mln. en in 2014 € 0,7 mln. ontvangen ter compensatie van de opbrengstenderving als gevolg van de stimuleringsmaatregelen.

Voor de categorie winkel- en bijzondere bebouwing heeft er grondverkoop binnen de plannen ECU, Hanzekwartier-Scholenzone en Bloemenzoom plaatsgevonden.

In de categorie bedrijventerreinen zijn er geen verkopen geweest.

De verkopen van de afgelopen 6 jaar inzake bedrijventerreinen laten het volgende beeld zien:

Verkochte hoeveelheid Bedrijventerrein (inclusief woon-werk kavels)

	2009	2010	2011	2012 **	2013	2014
Hectares	1,4	2,6	2,4	0,2	0,5	0,0
Verkoopopbrengst	€ 824.245	€ 1.707.645	€ 1.467.391	€ 273.569	€ 362.112	€ 0
Gem. prijs per m2	€ 61,03	€ 66,45	€ 61,14	€ 124,86	€ 66,05	€ 0,00

** dit betreft verkoop 2 woon werk-kavels (Korenmaaiër)

De in de tabel genoemde prijzen betreffen de gemiddelde verkoopprijzen. Voor de bedrijventerreinen gelegen in Biddinghuizen en Swifterbant liggen de prijzen lager dan voor de bedrijventerreinen in Dronten.

3.6 Exploitatieopzetten

Jaarlijks wordt per 1 januari van het jaar alle grondexploitaties op uniforme wijze in beeld gebracht en wordt inzage gegeven in het weerstandsvermogen van de grondexploitaties. De voorliggende Perspectiefnota 2015 wordt aan de raad aangeboden in het kader van de jaarrekening 2014.

3.7 Overige gronden (NIEGG en VGHS)

Vanaf 2012 is de categorie overige gronden conform de nieuwe BBV voorschriften (notitie Grondexploitatie BBV februari 2012) gesplitst in een categorie “nog niet in exploitatie genomen gronden” (NIEGG) en “Voorraad grond- en hulpstoffen” (VGHS).

Het merendeel van de gronden die vallen binnen de NIEGG gronden zijn afgewikkeld. De locaties Flevomanege en Wisentweg worden in deze categorie nog verantwoord.

Op basis van de eerder genoemde notitie zijn de gronden binnen de categorie VGHS gewaardeerd tegen de economische waarde of de lagere historische boekwaarde. Dit betekent een noodzakelijke afwaardering van de boekwaarde in 2014 voor het Hanzekwartier van € 0,3 mln., de Dronterringweg € 0,05 mln., Poort van Dronten van € 0,001 mln. en voor De Graafschap algemeen van € 0,05 mln. (inclusief planontwikkelingskosten, rente en beheerskosten).

II. Perspectief grondexploitatie per 1-1-2015

Met de Perspectiefnota 2015 wordt verantwoording afgelegd over de wijze waarop uitvoering is gegeven aan het grondbeleid en de doelstelling van de grondexploitaties.

Hiervoor is naast het verwachte resultaat van de gezamenlijke grondexploitaties, bepaald welke risico's op deze complexen worden gelopen.

Aan de hand van de stand van de algemene reserve, voorzieningen, claims, uitgaven op de overige gronden en de exploitatieresultaten van de gronden in exploitatie wordt de vermogenspositie (aanwezig weerstandvermogen) bepaald. Deze stand wordt afgezet tegen het gewenste weerstandvermogen om zodoende te kunnen bepalen hoe de grondexploitatie ervoor staat.

Resultaat

De gezamenlijke grondexploitaties geven een gecalculeerd positief resultaat te zien van ca. € 21,3 mln. Dit is een verslechtering van € 5,3 mln. ten opzichte van het operante resultaat van 2014 naar startwaarde 1-1-2015. (zie bijlage II).

Hierin zijn de in de slotrapportage opgenomen mutaties verwerkt:

- Verlenging stimuleringsmaatregelen woningbouw (Raad januari 2014)
- 5% grondprijskorting bedrijventerreinen (Raad oktober 2014)
- Maatwerkoplossingen De Gilden (Raad december 2014)

De aanpassing van de uitgiftefasering bedrijventerreinen van 3,5 ha naar 1,5 ha per jaar (Raad januari 2015) is eveneens verwerkt.

Hiermee zijn de negatieve gevolgen van stagnering in de grondverkoop en aanpassing van het woningbouwprogramma grotendeels opgevangen.

Het behalen van dit verwachte resultaat is uiteraard afhankelijk van veel factoren zoals de verwachte economische ontwikkelingen.

De exploitaties, welke door derden geëxploiteerd worden, zijn hierin niet inbegrepen.

Voorbeelden zijn het in 2014 afgeronde woningbouwproject De Kaai en het bedrijventerrein Oldebroekerweg 2^e fase in Biddinghuizen.

Risico's

Om de risico's die het exploiteren van gronden met zich meebrengen te kunnen opvangen, dient bij de huidige stand van de grondexploitaties een buffer aanwezig te zijn van € 10,9 mln., bestaande uit € 9,7 mln. algehele exploitatierisico's en € 1,2 mln. projectgebonden risico's.

Voorzieningen en reserves

Ten behoeve van de grondexploitaties welke een tekort vertonen, dient een voorziening getroffen te worden. Op basis van deze Perspectiefnota moeten de te treffen voorzieningen per 1-1-2015 verhoogd worden met € 2,1 mln ten opzichte van de Perspectiefnota 2014.

Weerstandvermogen

De stand van de reserves, voorzieningen en claims gecorrigeerd met de exploitatieresultaten, de exploitatierisico's en risico's op overige gronden geeft het toekomstig weerstandvermogen van de grondexploitaties weer.

Vorig jaar was de stand van het toekomstig weerstandvermogen € 16,2 mln. Het huidig toekomstig weerstandvermogen van € 14,9 mln. ligt, ondanks de aanhoudende recessie en de daarvoor opgenomen risico's, ruim boven het gewenste niveau van € 7,1 mln. (vorig jaar € 8,3 mln.). Wel moet worden geconstateerd dat de algemene reserve grondexploitaties na verwerking van jaarresultaat nihil is. Het opvangen van tegenvallers op korte termijn kent daardoor beperkingen.

Het gewenste weerstandvermogen is per ultimo 2014 becijferd op € 7,1 mln. Deze is opgebouwd uit 3 jaar rentelasten over de laatst bekende boekwaarde en een component herontwikkelingskosten zijnde 75% van de personeelslasten voor een periode van 3 jaar.

Stand per 1-1-2015**Verwacht resultaat grondexploitaties (zie 3.3.2)**

woningbouw	1.808.018-		
bedrijventerreinen	9.552.917-		
bijzondere bebouwing	9.992.778-		
resultaat exploitaties	A	21.353.713-	pos 21.353.713-

Risico's

algeheel expl. risico's bij 0,5% minder opbr.stijging	2.400.000		
afzetrisico stagnatie woningbouw (3 jaar -10%)	700.000		
risico geen opbrengststijging woningbouw 2019 t/m einde	3.600.000		
risico algehele korting van 5% op woningbouw	3.000.000		
afzetrisico stagnatie 1 ha. Bedrijventerrein n.m.v.t.	-		
	9.700.000		
projectgebonden risico's	1.220.000		
	B1	10.920.000	neg 10.920.000
Totaal stand exploitaties			10.433.713-

Risico's op overige gronden - NIEGG

boekwaarden overige gronden	328.337		
verplichtingen	-		
	328.337		
verkoopwaarde overige gronden	84.810-		
	B2	243.527	neg 243.527
Totaal stand, incl. Overige gronden			10.190.186-

Reserves, voorzieningen en claims

Algemene reserve grex 1-1-2014 (inclusief rente 2014)	-762.295		
Resultaat grondexploitatie 2014 (negatief)	2.102.016		
	1.339.720		
dotatie / aanvulling algemene reserve grex	0		
Stand algemene reserve per 31-12-2014	1.339.720		
bestemmingreserves	1.863.449-		
voorzieningen bouwgrondexploitatie	4.446.791-		
Aanwezige vermogen per 31-12-2014	4.970.519-		
claims op algemene reserve	0		
claims op bestemmingsreserve	295.949		
	C	4.674.571-	4.674.571-

Toekomstig weerstandvermogen	A+B1+B2+C	14.864.757-
Gewenst weerstandvermogen		7.115.000-
Saldo (na resultaatbestemming)		7.749.757-

Verschillenanalyse

Doordat alle exploitaties in een zelfde uniform rekenschema zijn opgenomen kan eenvoudig een verschillenanalyse met de gegevens van 2014 worden gemaakt. Daarom is de Perspectiefnota in aanvulling op de jaarrekening een instrument waarmee jaarlijks de grondexploitaties nauwlettend kunnen worden geanalyseerd en aangestuurd.

Nadat afwaardering van de te hoge boekwaarden op Overige gronden - NIEGG ten opzichte van de taxatiewaarden van in totaal € 0,05 mln. ten laste van het jaarresultaat is afgeboekt bedraagt het resterende risico voor dit onderdeel € 0,4 mln.

Zoals eerder genoemd in het onderdeel jaarverslag is de totale boekwaarde in 2014 afgenomen met € 2,6 mln. van € 26,1 mln. tot € 23,4 mln. Dit is exclusief het saldo boekwaarden van de VGHS's gronden van € 5,6 mln. (2013 € 5,7 mln.).

Bij planvertraging blijft de rentefactor nog steeds een significante invloed hebben op de financiële positie van de grondexploitaties.

2.2.4 Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

De gemeente Dronten heeft ongeveer 1.400 hectare aan openbare ruimte in beheer. Veel activiteiten vinden daarop plaats zoals wonen, werken en recreëren. Daarvoor zijn veel kapitaalgoederen in de vorm van wegen, riolering, kunstwerken, groen, verlichting en gebouwen nodig. De kwaliteit van de kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en uiteraard de (jaarlijkse) lasten. In Dronten vormen de lasten van het onderhoud van de kapitaalgoederen ca. 15-20% van de begroting.

Het beleid van Dronten voor het onderhoud van kapitaalgoederen is ondermeer opgenomen in de nota's:

- Beleids- en beheerplan wegen 2012-2016;
- Beleids- en beheerplan bruggen en kunstwerken 2012-2016
- Beleids- en beheerplan openbare verlichting 2013-2017
- Gemeentelijk Verkeers- en Vervoersplan 2003 + actualisatie uitvoeringsprogramma 2007;
- Beleidsplan dorpsbossen gemeente Dronten 2006-2015;
- Beheer- en onderhoudsplan halfverhardingen 2012-2016;
- Beheer- en onderhoudsplan ruiterspaden 2008-2012;
- Beheer- en onderhoudsplan dorpsbosvoorzieningen 2009-2013;
- Beheer- en onderhoudsplan Stranden en voorlanden 2008-2017;
- Groenbeleidsplan gemeente Dronten 2006-2015;
- Groenbeheerplan gemeente Dronten 2010-2015;
- Speelruimteplan gemeente Dronten 2007;
- Gemeentelijk Riolerings Plan 2011;
- Bomenbeleidsplan gemeente Dronten 2012-2022;
- Bomenbeheerplan gemeente Dronten 2012-2016.

Wegenbeheer en verhardingen

De onderhoudstrategie voor wegen en andere verhardingen is beleidsmatig vastgesteld voor de komende jaren, waarbij tevens rekening is gehouden met de ombuigingstaakstelling voor dit programmaonderdeel. De norm waarop het onderhoud wordt gepleegd is de CROW-norm.

Inspecties vinden eens per 2 jaar plaats. Door middel van periodieke rapportages is het bestuur geïnformeerd over de besteding van het onderhoud. Met ingang van 1 januari 2013 wordt het groot onderhoud wegen openbaar uitgevoerd door één aannemer voor de elementenverharding en één aannemer voor de asfaltverharding. Hieronder zijn de meest in het oog springende uitvoeringsprojecten die in 2014 zijn uitgevoerd:

- rehabilitatie parkeerplaats asv Dronten;
- rehabilitatie Roodbeenweg;
- rehabilitatie Klingenweg;
- rehabilitatie fietspad Fazantendreef;
- grootonderhoud Oeverloper.

Riolering

In juni 2011 is het uitgebreid gemeentelijk rioleringsplan (vGRP) vastgesteld. Het uitgebreide GRP houdt naast de zorgplicht voor afvalwater, zoals huidig het geval is, tevens een zorgplicht voor hemel- en grondwater in. Voor de zorgplicht afvalwater gaat de hoofdtaak naar gedegen beheer. In het vGRP zijn de nieuwe maatregelen beschreven, deze maatregelen komen met name voort uit de wet gemeentelijke watertaken. Het inrichten van een waterloket en grondwatermeetnet, reserveren van middelen voor vervanging van gescheiden riolering en het reserveren van middelen voor vervanging van wegverhardingen welke ook als hemelwatervoorziening functioneren, behoren tot de opgave.

De onderstaande projecten zijn in 2014 uitgevoerd:

- Onderhoud rioolgemalen gemeente Dronten;
- Inrichten grondwaterloket en meetnet, een maatregel uit het vGRP.

Water

In 2006 is het stedelijk Waterplan van de gemeente Dronten vastgesteld. Het doel van het plan is het verbeteren van de waterkwaliteit de ecologische waarden en het opwaarderen van de beleving- en recreatief gebruik van het water. Het project 'Aanbrengen natuurvriendelijke oevers Wisenttocht/Rendiertocht' is in 2014 uitgevoerd.

Openbaar Groen

Ten behoeve van een goed groenbeheer is in 2006 (actualisatie in 2015) een integraal groenbeleidsplan opgesteld voor de kernen Biddinghuizen, Dronten en Swifterbant en voor de industrieterreinen. Vervolgens is in 2012 een bomenbeleids- en bomenbeheerplan vastgesteld. Hiermee ligt het beleid voor de komende jaren ten aanzien van openbaar groen vast. In 2014 is het onderhoud van de groenvoorziening van de kernen Swifterbant en Biddinghuizen in zijn geheel uitbesteed aan een aannemer en voor het dorp Dronten is het gazon maaien en het groenonderhoud op de industrieterreinen uitbesteed aan een aannemer. Het overige openbaar groen is onderhouden door medewerkers van werkvoorzieningsschap Impact. De gemeente verricht in belangrijke mate uitsluitend het toezicht. Conform het afgesproken kwaliteitsbeeld is het openbaar groen in 2014 onderhouden. Het onderhoud van het bomenbestand is uitgevoerd conform de werkplanning zoals die is vastgelegd in het bomenbeheerplan.

Dorpsbossen

De beheer- en onderhoudsmaatregelen in de bossen is in 2014 uitgevoerd conform hetgeen is vastgelegd in het beleidsplan dorpsbossen en beheerplan dorpsbossen gemeente Dronten en het beheer- en onderhoudsplan Stranden en voorlanden. In 2014 heeft het dunnen van de dorpsbossen voor de nodige extra inkomsten gezorgd daar er een goede houtprijs was afgesproken.

Het beheren en onderhouden van de half verhardingen, de ruitpaden en de dorpsbosvoorzieningen is uitgevoerd conform de hiervoor opgestelde beheer- en onderhoudsplannen.

Speelvoorzieningen

Alle speelvoorzieningen zijn in 2009 in een nieuw geautomatiseerd beheersysteem opgenomen, die aan de grafische kaart gekoppeld zijn. Met behulp van dit beheersysteem worden op basis van de jaarlijkse inspecties op eenvoudige wijze onderhoudsplannen gemaakt. In 2014 zijn de aanbestedingen afgerond voor het leveren van speeltoestellen en voor het verwijderen en plaatsen van speeltoestellen. Met de nieuwe contractpartijen zijn de geplande vervangingen en uit te voeren werkzaamheden aan speeltoestellen verricht.

Het speelruimtebeleidsplan, dat in de raad van november 2007 is aangenomen, heeft in 2014 zijn afronding gekregen. Project De Greente was de laatste speelplaats die aangepakt is.

Openbare verlichting

In 2013 is het geactualiseerde OV-beleids- en onderhoudsplan vastgesteld waarin de nieuwe beleids- en onderhoudskaders voor openbare verlichting worden aangegeven voor de komende jaren. Met het nieuwe plan is de lijn doorgezet om te komen tot minder diversiteit in mastconfiguraties, waardoor het beheer eenvoudiger wordt. In 2011-2012 is een proef gedaan met LED-verlichting. De resultaten van deze proef, in combinatie met het feit dat ook op openbare verlichting zijn verwerkt in het nieuwe beheer- en beleidsplan.

Door een juridisch conflict met de aannemer is het programma van 2014 grotendeels verschoven naar 2015. De armatuurvervanging in de Educalaan heeft gelijktijdig plaatsgevonden met de reconstructie van de parkeerplaats.

Bruggen, steigers en vlonders

Begin 2012 is het nieuwe beheerplan- en onderhoudsplan voor civieltechnische kunstwerken (waaronder bruggen) worden vastgesteld. Op basis van de beschikbare middelen zal groot

onderhoud en jaarlijks onderhoud plaatsvinden van de bij de gemeente in bezit zijnde voorzieningen. Projecten die in 2014 uitgevoerd zijn:

- Herstel damwand van het eiland in de havenkom;
- Klein onderhoud bij diverse bruggen en beschoeiingen.

Verkeer en vervoer

Qua planvorming en realisatie is het volgende in gang gezet in 2014:

- Een voorlopig voorontwerp (VVO) voor de passage Dronten is gereed gekomen samen met landschapsplan en beeldkwaliteitsplan. Dit VVO is middels een animatiefilm aan belanghebbenden en de bevolking getoond. In 2015 volgt de uitwerking waarna in 2016 naar verwachting met de aanleg van de passage wordt gestart;
- De rapportage verkenning Roggebot is vertraagd en nog niet afgerond zo ook heeft daar ook nog geen besluitvorming over plaatsgevonden. E.e.a heeft te maken met het bezwaarschrift dat bewoners hebben ingediend. Provincie en gemeente werken aan een nieuw passend ontwerp. Besluitvorming vindt hierover in het 1e kwartaal van 2015 plaats.
- De provincie Flevoland heeft besloten de pilot stadsdienst Dronten met 1 jaar te verlengen. Het aantal gebruikers is nog stijgende en de aanpassing van De Landmaten (minder en lagere verkeersdrempels) heeft daar aan bijgedragen;
- De gemeente heeft met Prorail overeenstemming bereikt over de uitbreiding van de fietsenstalling station Dronten met ca 400 plaatsen aan de zuidoostzijde van het NS-station. De voorbereiding is gestart. Realisatie naar verwachting in 2016.
- Het jaarlijkse meten van de parkeerdruk in het centrum van Dronten is verwerkt in een monitoringsrapportage parkeren centrum Dronten. Uit deze rapportage blijkt dat er voldoende parkeerplaatsen aanwezig zijn en dat met name geïnvesteerd moet worden in kwaliteit en ten dele in spreiding. Het college heeft daarop besloten in te zetten op het definitief inrichting locatie Steenbergse naar parkeerterrein en realisatie (vervangende) parkeerplaatsen aan De Noord in de omgeving van het dierenpark met behulp en conform de parkeervisie;
- Het inrittenbeleid is een stap verder gebracht. Dit wordt nu opgeleverd in 2015;
- Ten behoeve van continuïteit en kwaliteit is besloten dat het verzamelen van verkeerscijfers bij een externe partij komt te liggen middels een pilot. Deze gegevens zijn benodigd voor o.a. het beheerplan wegen en het in beeld brengen van het gebruik van het veranderende wegennet,
- Het voetpad tussen de Energieweg en De Oeverloper als onderdeel van de route tussen station Dronten en het centrum van Dronten is gereedgekomen.
- Tussen De Ark en de begraafplaats (Fazantendreef) is een langgekoesterde wens voor een voetpad gerealiseerd.

Accommodatiebeleid, beheer, renovatie en vervanging

De inwoners van Dronten maken gebruik van een groot aantal maatschappelijke accommodaties, zoals scholen, sportaccommodaties, zwembaden en dorpshuizen. In 2014 is gewerkt aan het vormgeven van een accommodatiebeleidsplan. Dit beleidsplan geeft de gemeente sturing en keuze mogelijkheden voor haar maatschappelijke accommodaties wat betreft beheer, onderhoud, exploitatie en vervanging. In voorjaar 2015 zal het accommodatiebeleidsplan aan de raad worden aangeboden.

Per 1 januari 2015 zijn de basisscholen zelf verantwoordelijk geworden voor het onderhoud van hun schoolgebouw. In 2014 is samen met de scholen hiervoor een plan opgesteld en uitgevoerd voor de overdracht. De overdracht is tot ieders tevredenheid afgerond.

De schoolbesturen ontvangen met ingang van 2015 rechtstreeks middelen van het ministerie. Tot die datum is het bedrag dat de gemeente ontvangt voor het plegen van groot onderhoud verdisconteerd in de algemene uitkering gemeentefonds. De algemene uitkering gemeentefonds zal met ingang van het jaar 2015 dan ook gekort worden. De structurele korting voor dit onderdeel voor de gemeente Dronten is berekend op een bedrag van € 363.000. Binnen de begroting van de gemeente zijn ramingen opgenomen voor het plegen van groot onderhoud aan gemeentelijke gebouwen (waaronder de onderwijsgebouwen) en er is een

jaarlijks bedrag beschikbaar voor de invulling van het integraal huisvestingsplan onderwijs. De korting van de algemene uitkering gemeentefonds wordt teruggevonden in de bestaande ramingen voor groot onderhoud en het integraal huisvestingsplan onderwijs. Budgettair heeft de korting geen consequenties voor de gemeente.

2.2.5 Bedrijfsvoeringparagraaf

Ter realisatie van de programma's is een goede bedrijfsvoering van groot belang. Deze paragraaf informeert de raad over de stand van zaken in de bedrijfsvoering en de beleidsvoornemens terzake. De bedrijfsvoering wordt zoveel mogelijk afgestemd op de bestuurlijke agenda's. Het collegeprogramma 2010-2014 en het komende collegeplan is voor de organisatie een belangrijk baken. De toekomst die bestuurlijk Dronten voor onze nog steeds groeiende gemeente ziet en wil zien. Verder krijgen gemeenten als eerste overheid steeds meer taken (decentralisatie). Op de overdracht van middelen voor die taken worden doorgaans doelmatigheidskortingen toegepast door rijk en provincie.

Vanuit de bedrijfsvoering worden de beleids- en uitvoeringseenheden van de organisatie zo goed als mogelijk gefaciliteerd. Dronten ontwikkelt nog steeds, sociaal, ruimtelijk en qua dienstverlening aan de ingezetenen. Ontwikkeling vergt ook geld e.a. middelen. Tegelijk is er bewustzijn in de organisatie dat met de beschikbaar gestelde middelen zuinig moet worden omgegaan. En dat aan het gezond maken en houden van de financiële toekomst van Dronten ook vanuit de bedrijfsvoering een wezenlijke bijdrage moet worden geleverd. Slimme keuzes maken om met afnemende middelen toch zo goed als mogelijk door te ontwikkelen. Dat is de beweging die wij maken.

1. Planning & control

De raad heeft bij de kadernota 2012 de ombuigingen voor 2012-2015 vastgesteld. Daarbij is uitgegaan van een structureel te realiseren ombuiging van 4,7 miljoen euro in 2015. De concerncontroller is projectleider ombuigingen en rapporteert aan college en raad over de implementatie en voortgang van de ombuigingen. De geplande ombuigingen voor 2014 liggen op schema. Verderop in dit hoofdstuk wordt aandacht gegeven aan de ombuigingen in de bedrijfsvoering. Voor 2015 verwachten we de geplande ombuigingen te kunnen implementeren. In 2013 is besloten tot een nieuw bezuinigingsproject in verband met de aanhoudende recessie. Dit project moet leiden tot nieuwe bezuinigingsvoorstellen in de kadernota 2015 voor de periode 2015-2018. Op dit moment is de nieuwe bezuinigingstaakstelling vastgesteld op 1,5 miljoen euro. Afhankelijk van de berichtgeving van het Rijk en het financiële beeld kan deze taakstelling worden aangepast.

2. Rechtmatigheid

In 2014 is door de coördinator rechtmatigheid een intern controleplan opgesteld om de rechtmatigheid verder te borgen waarbij de afdelingen de eigen dossiercontroles uitvoeren. Op deze interne controles worden steekproefsgewijs audits uitgevoerd. Het interne controleplan is met de accountant afgestemd. Ook voor 2015 wordt een intern controleplan opgesteld. Naast het organisatie brede intern controleplan is er een specifiek intern controleplan voor het sociaal domein. De audit op de interne controle personeelskosten is over 2014 achteraf uitgevoerd nadat in februari 2015 bleek dat PwC deze audit niet uitvoert.

3. Financiën

Een structureel sluitende meerjarenbegroting is het uitgangspunt voor het financiële beleid van de gemeente. Dit is in deze periode van laag conjunctuur lastig. Het financiële beeld sterk aan verandering onderhevig is lastig. Het college en de raad hebben er voor gekozen om de eerst komende twee jaar een sluitende begroting te hebben. Na deze twee jaar mogen er beheersbare tekorten zijn. De concessie ten aanzien van het uitgangspunt is gekozen omdat het financiële beeld sterk fluctueert en dat er momenteel een recessie is. Een sluitende begroting voor een periode van 5 jaar is in deze tijd een brug te ver. De kans op kapitaalvernietiging is te groot. Toch realiseren wij ons dat de recessie mogelijk langer zal aanhouden. Daarom is er bij de begroting 2015 een extra pakket van mogelijke bezuinigingen gepresenteerd. Over deze mogelijke bezuinigingen is nog geen politiek oordeel geveld en zijn derhalve opties die indien het nodig moet zijn tot uitvoer gebracht kunnen worden.

4. Ombuigen op de bedrijfsvoering en de formatie

Organisatiebreed wordt een bijdrage aan de ombuigingen op bedrijfsvoering geleverd. Van de bezuiniging op personeel van 23,8 fte in de periode 2012-2015 is per 31 december 2014 ruim 20 fte financieel gerealiseerd. Daarvan is bij de voortgangsrapportage 2014 de ombuiging Egem-I van 2,7 fte op materiele budgetten ICT ingeboekt.

Het grootste deel van de formatieve ombuiging komt uit doelmatigheidsbevordering.

Via de Lean-Ent methode vereenvoudigen we stelselmatig werkprocessen. In 2013 en 2014 hebben 3 collega's de opleiding Lean-practioner gevolgd. De 1^e processen zijn via de Lean-Ent methode onder de loep genomen. Daarbij zijn aanbevelingen gedaan om de werkprocessen te vereenvoudigen.

Naast de personele ombuigingen is een aantal structurele materiele ombuigingen in de bedrijfsvoering vanaf 2012 in de meerjarenbegroting verwerkt. Deze ombuigingen zijn in 2014 gerealiseerd.

In 2012 is een nieuwe taakstelling voor overhead opgenomen naar aanleiding van de samenwerking OFGV en GBLT. Met de raad is afgesproken deze taakstelling op overhead in verband met vermindering van formatie te verrekenen met uitbreiding van formatie door overheveling van taken van het Rijk. De decentralisaties zijn uitgesteld naar 1 januari 2015. Hierdoor is de taakstelling in 2014 niet volledig gehaald. Door de personele uitbreiding per 1 januari 2015 in het sociaal domein wordt de taakstelling in 2015 volledig gerealiseerd.

5. Human Resource Management

De manier waarop onze medewerkers werken en handelen is heel bepalend voor de kwaliteit die onze gemeente levert en de tevredenheid van de klanten.

Het HRM-beleid zorgt er voor dat we het beste uit de mensen en de organisatie kunnen halen. Daarom hebben we het HRM-beleid strategisch en duurzaam opgepakt.

Ons HRM-beleid kent een doorlooptijd van vier jaar! In 2011 zijn we gestart met de uitwerking. Dat betekent dat 2014 het vierde en laatste uitwerkingsjaar was.

We liggen op koers voor wat betreft het uitrollen van dit beleid. Alle geplande acties zijn uitgevoerd, of liggen in de planning voor de nabije toekomst.

Wat hebben we gedaan in 2014:

- In het concernplan is voor een organisatiebreed HRM en opleidingsplan opgenomen.
- Het blijven stimuleren van effectief gedrag binnen de organisatie. Van onze cultuurwaarden AKTIV (Afspraak=afpraak, Klantgericht, Toekomstgericht, Integriteit en Veranderingsgezind) heeft de K van Klantgerichtheid extra aandacht gekregen, in 2014 was € 100 per medewerker beschikbaar om aan deze waarde te werken.
- Opstart strategische personeelsplanning. In workshopvorm hebben het MB en de OR vanuit de belangrijke ontwikkelingen die op ons afkomen en de ambities die we hebben nagedacht over de organisatie van de toekomst en de medewerkers van de toekomst. De uitkomst hiervan krijgt verder vorm in het management development programma.
- Invoeren mentorschap. In 2014 is het mentorschap ingevoerd en zijn mentoren getraind.
- Leiderschap/ resultaatgericht managen/ leren van elkaar. In 2012 is gestart met intervisiegroepen voor managers, deze liepen door in 2013 en ook in 2014. Ook zijn er 2014 een aantal management developmentdagen geweest met daarin aandacht voor de organisatie van de toekomst en co-creëren. Het ontwikkeltraject voor teamleiders en team coördinatoren is doorgeschoven naar 2015
- Schrijftraining. Om de kwaliteit van beleidsstukken en notities te verhogen hebben ongeveer 100 medewerkers een schrijftraining gevolgd. Deze schrijftraining is gegeven door 8 interne medewerkers die hiervoor in 2013 waren getraind.
- Er zijn een aantal dagen georganiseerd voor de managers in het kader van management-development. Managers gaan op deze dagen in gesprek onder begeleiding van externe trainers over de ontwikkeling van de organisatie in relatie tot actuele thema's, zoals de participatie samenleving en co-creatie. Gewerkt is aan een visie op de organisatie binnen een netwerksamenleving, wat dit betekent voor medewerkers en de onderlinge samenwerking tussen de managers.

- Doorontwikkeling projectmatig werken. Het werken volgens het Drontens model is in 2014 is bij nog meer medewerkers bekend. In 2014 zijn twee nieuwe groepen gestart met de training.
- Werkkostenregeling (WKR) is in 2014 ingevoerd. Nadat in 2013 een inventarisatie was gemaakt zijn we in 2014 al gaan werken met de WKR. Zo konden we ons voorbereiden op de definitieve invoering per 1 januari 2015. Naast vaste uitgaven (niet beïnvloedbaar) vallen ook beïnvloedbare uitgaven binnen de vrije ruimte van de WKR. Om te voorkomen dat deze ruimte onnodig wordt gevuld zijn afspraken gemaakt en kader gesteld.

Investors in People (IiP)

Investors in People biedt een organisatie een aantal stappen om continue verbetering op gang te brengen (of te continueren) in de organisatie.

Het proces bestaat uit een praktisch model, de IiP-Standaard. Er wordt gestart met een nulmeting (2013) om het vertrekpunt voor Dronten helder te krijgen. Hierna is een actieplan opgesteld.(2014). In 2014 zijn twee werkgroepen geformeerd die de onderwerpen;

1. Bezinning op de organisatie en 2. Leren en Ontwikkelen hebben onderzocht. Eind 2014 zijn de rapporten aan de stuurgroep opgeleverd. In 2015 worden de aanbevelingen besproken en komt het vervolg daarop.

Medewerkeronderzoek

Elke twee jaar wordt een medewerker onderzoek uitgevoerd. In 2015 wordt weer een onderzoek gedaan. De voorbereidingen zijn in 2014 gestart

Arbodienstverlening

In 2014 is de arbodienstverlening aanbesteed en afgerond. Er is een andere bedrijfsarts en bedrijfsmaatschappelijk werker benoemd.

6. Concerncontrol

Vaste onderdelen van concerncontrol zijn risicomanagement, advisering op de financiële planning & controlcyclus en de 213a Gemeentewet onderzoeken. Naast advisering bij de financiële planning & control is in 2014 aandacht besteed aan project-control. Daarnaast is de concerncontroller als projectleider verantwoordelijk voor de monitoring van de vastgestelde ombuigingen 2012-2015 en het nieuwe bezuinigingsproject 2014-2018.

7. Onderzoek 213a GW doelmatigheid en doeltreffendheid

In het 4^e kwartaal 2014 is een 213a onderzoek naar garantstellingen uitgevoerd. De rapportage van dit onderzoek wordt in het 1^e kwartaal 2015 opgeleverd.

Samenwerking

Hierna is een aantal actuele samenwerkingsonderwerpen opgenomen.

1. Intergemeentelijke samenwerkingen HR

Onze organisatie draait mee in twee intergemeentelijke samenwerkingsverbanden:

a. De Talentenregio.

Zestien gemeenten rondom Zwolle en Deventer werken samen op het gebied van mobiliteit van medewerkers, het delen van kennis en de arbeidsmarktcommunicatie. Het uitwisselen van klussen leidt tot detacheringen en interne vacaturevervulling binnen de regionale deelnemers wordt steeds meer gemeengoed. Op 1 januari 2015 treedt Westerveld als 17^e gemeente toe. In 2014 is een nieuw traineetraject gestart en heeft de website een nieuwelook and feel gekregen. Ook was er in 2014 de week van de uitwisseling, waarbij medewerkers een kijkje in de keuken kunnen nemen bij een collega gemeente. Hieraan hebben ca 10 medewerkers van Dronten deelgenomen. In de regio wordt gericht gewerkt aan het uitwisselen van kennis. Initiatieven zijn genomen in deze richting op het terrein van de fysieke omgeving. In een bijeenkomst is door leidinggevendenden uit een 10-tal gemeenten gesproken over mogelijkheden

tot samenwerking en inzet en uitwisselen van kennis van medewerkers. Eenzelfde soort bijeenkomst wordt begin 2015 georganiseerd rondom de Omgevingswet.

Ook het “delen” van Coaches en trainers zijn voorbeelden van samenwerking.

Andere activiteiten die in de Talentenregio zijn ontplooid rondom mobiliteit en uitwisseling zijn:

- Praktijkbegeleiding door Talentenregio collega's bij Hogeschool Windesheim. Een medewerker van Dronten doet daar actief aan mee.
- Diverse bijeenkomsten zoals Egostrappen, Lerend veranderen met Generaties, HNW-workshops, terugkommiddag management 2-daagse, seminar De Bedrijfsatleet
- Workshops voor stagebegeleiders
- Talentenregio traineetraject (2014-2016). In de gemeente Dronten is in deze periode steeds één trainee actief.
- Aanbesteding marktplaats voor externe inhuur i.s.m. Samenwerken in Flevoland (SWiF)

b. SamenWerken in Flevoland (SWiF)

Wat SWiF wil overbrengen is: samenwerken! SWiF is een HRM samenwerkingsverband van de 6 Flevolandse gemeenten, Waterschap Zuiderzeeland en de Provincie Flevoland. In dit samenwerkingsverband combineren we de loopbaanambitie van medewerkers met de wens om kennis en talent vast te houden voor de regio. Zo worden klussen regelmatig opgelost door middel van detacheringen en werken er diverse collega's uit de regio bij de gemeente Dronten op basis van detachering, daarnaast worden vacatures intern uitgezet bij de deelnemers. In 2014 in een HR themabijeenkomst gehouden waarin de veranderende organisatie is besproken. Daarnaast was er ook dit jaar een “week van de nieuwsgierigheid” waarin conform het train je collega principe z'n 35 workshops en trainingen aan elkaar is gegeven, ongeveer 40 medewerkers vanuit Dronten hebben hier gebruik van gemaakt.. Daarnaast wordt intensief samengewerkt bij inhuur en detachering van tijdelijke krachten en het inkopen/ gezamenlijk geven van trainingen. Er waren in 2014 acht lopende detacheringen vanuit een SWiF organisatie naar Dronten en vier medewerkers zijn vanuit Dronten naar een SWiF organisatie gedetacheerd. De gezamenlijke P&O servicedesk is ook in 2014 gecontinueerd. In 2014 is ook de website doorontwikkeld en wordt nu ook gebruikt voor het plaatsen van externe vacatures.

2. Samenwerking sociale zaken (Directie)

Op het gebied van sociale zaken liepen samenwerkingsverkenningen met Lelystad en Almere. Daar waar het uitgangspunt was te starten met het onderzoek naar een gezamenlijke backoffice van de uitkeringsadministratie en terugvordering en verhaal, lijkt dit proces, gestart bij het einde van het proces (de betalingen), terug redenerend op bijna alle functies binnen SZ haar neerslag te hebben. Naast het in kaart brengen van de effecten van voorkeursprocessen op de individuele gemeenten, ligt de focus voor Dronten ook op de ICT-infrastructuur; de midoffice en systemen en applicaties die nodig zijn om sowieso de aansluiting te kunnen maken. De resultaten van het onderzoek zouden de basis zijn voor besluitvorming over al of niet samenwerken. Uiteindelijk bleek dat die samenwerking met Almere en Lelystad niet mogelijke was. In 2015 gaan we onderzoeken of we samen met gemeenten Zwolle, Kampen en Dalfsen de backofficetaken van Sociale Zaken kunnen uitvoeren.

3. Verkenning deelneming aan Shared Service Centre Zwolle (Directie)

De gemeenten Zwolle, Kampen en de provincie Overijssel werken sinds enige tijd samen in een SSC. De samenwerkingsgebieden zijn personele- en salarisadministratie, inkoop en ICT. Samen met enkele andere gemeenten heeft Dronten belangstelling voor die samenwerking. In het laatste kwartaal van 2013 is een verkenning gestart om te beoordelen of aansluiting bij dat SSC ook voor Dronten wezenlijke voordelen kan opleveren. In geval van positief beeld, valt in 2015 een collegebeslissing te verwachten, gericht op deelneming aan het SSC Zwolle. Inmiddels heeft ons college de business case vastgesteld. In 2015 werken we verder aan het onderzoek naar het SSC.

Integriteit

In zijn door de minister van BZK aangescherpte rol schonk de burgemeester rond de verkiezingen aandacht aan de integriteit van nieuwe raadsleden en wethouders. Hij schreef daarover een brief aan de voorzitters en lijsttrekkers van lokale politieke partijen. Nieuwe raadsleden en wethouders moesten beschikken over een Verklaring Omtrent het Gedrag. Nieuwe wethouders kregen vooraf een gesprek over integriteit met de burgemeester.

Zoals gebruikelijk was er ook in 2014 maandelijks een bijeenkomst voor de beëdiging van alle nieuwe ambtenaren, inhuurkrachten, trainees, stagiaires e.d.. Binnen die bijeenkomst vindt met de gemeentesecretaris een gesprek plaats over integriteit en loyaliteit en over de algemene en lokale regels terzake van dit thema. Hiervoor wordt ook een intranet pagina actueel gehouden.

Nieuwe medewerkers die langer bij ons in dienst zijn kregen ook een (verplichte) training morele oordeelsvorming aangeboden.

Binnen de afdelingsoverleggen zijn integriteitskwesties die zich daarvoor lenen besproken.

Medewerkers die met een integriteit vraagstuk te maken hebben waar zij even geen weg mee weten, kunnen anoniem raad vragen bij het Bureau Integriteit Nederlandse Gemeenten. Ook kunnen zij gebruik maken van een landelijke klokkenluidersregeling. Van beide mogelijkheden is in 2014 geen gebruik gemaakt door medewerkers van Dronten.

Integriteitsmeldingen worden door het management nauwgezet onderzocht en beoordeeld. In voorkomend geval wordt op maat gesanctioneerd. Voor zover de privacyregels dat toelaten, worden dergelijke kwesties ook in de directe werkomgeving ter lering besproken. Bijna elk jaar zijn er wel 1 of 2 vraagstukken die om onderzoek en oordeel vragen. In een geval leidde dat in 2014 tot een disciplinaire sanctie. In een ander geval bleek er na onderzoek geen sprake van schending van de regels.

2.2.6 Paragraaf verbonden partijen

Algemeen

Een verbonden partij wordt gedefinieerd als een privaatrechtelijke- of publiekrechtelijke organisatie, waarmee de gemeente een bestuurlijke en een financiële band heeft. Onder bestuurlijk belang wordt verstaan een zetel (vertegenwoordiging) in het bestuur of het hebben van stemrecht. Van een financieel belang is sprake als de gemeente middelen ter beschikking stelt en deze in geval van faillissement van de verbonden partij kwijt is, of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

Het aangaan van banden met (verbonden) derde partijen komt voort uit het publieke belang. Verbindingen met deze derde partijen is dus een manier om bepaalde publieke taken uit te voeren. De huidige verbonden partijen waaraan de gemeente is gelieerd, hebben veelal een historische bestaansgrond. Afhankelijk van onze mate van verbondenheid zijn wij in meer of mindere mate in staat om invloed op het beleid van desbetreffende verbonden partij uit te oefenen.

Visie op verbonden partijen

Het gemeentelijk beleid is er op gericht het aantal verbonden partijen beperkt te houden, enerzijds uit het oogpunt van risicobeheersing en beperking en anderzijds uit het oogpunt van transparantie van bestuur. Er kunnen echter altijd goede redenen aanwezig zijn voor het aangaan van een verbonden partij constructie.

Criteria die daarbij onder andere worden gehanteerd:

- De taak kan niet of zeer moeilijk door de gemeente alleen worden uitgevoerd.
- Gezamenlijke uitvoering van de taak levert voor de gemeente een concrete meerwaarde op de gekozen vorm van samenwerking en draagt bij aan een efficiëntere en effectievere mogelijkheid tot het uitvoeren van onze publieke taak.
- Voordelen van de (beoogde) samenwerking wegen op tegen de nadelen.

Overzicht van bestaande verbonden partijen

De gemeente is deelnemer in de volgende verbonden partijen, zoals vennootschappen (NV of BV), gemeenschappelijke regelingen (GR), stichtingen en verenigingen.

Overzicht Verbonden partijen

Verbonden partij	Type	Bestuurlijk belang	Financieel belang
GGD Flevoland	GR	Lid algemeen bestuur	Jaarlijkse bijdrage 2014 € 691.486
Veiligheidsregio Flevoland	GR	Lid veiligheidsbestuur	Jaarlijkse bijdrage, bijdrage 2014 € 1.401.989
Nuon Energy (productiebedrijf)	NV	Ja / stemrecht / per 01-07-2011 zeggenschap op basis van 175.778 aandelen.	In 2009 is besloten om Nuon in 4 tranches te verkopen aan Vattenfall: - 1 ^e tranche in 2009: 49%; - 2 ^e tranche in 2011: 15%; - 3 ^e tranche in 2013: 15%; - 4 ^e tranche in 2015: 21%. Dividend € 148.000 (2014)
Alliander (netwerkbedrijf, voorheen Nuon)	NV	Ja / stemrecht / zeggenschap op basis van 0,357% aandelen.	Jaarlijkse dividendopbrengst ± € 446.000 (2014).
Vitens	NV	Ja / stemrecht / zeggenschap op basis van 98.457 aandelen.	Jaarlijkse dividendopbrengst ± € 268.000 (2014)
Werkvoorzieningschap Kampen – Dronten (IMPact)	GR	Bestuur GR	Jaarlijkse bijdrage, WSW bijdrage 2014 € 2.254.000.
Huisvuilcentrale	NV	Ja / stemrecht / zeggenschap op basis	De gemeente staat garant voor

Alkmaar (HVC)		van 48 aandelen.	een geldlening van de NV. Voor deze garantstelling heeft de gemeente een provisie van € 98.000 ontvangen in 2014.
Erfgoedcentrum Nieuw Land	GR	Bestuur GR	Jaarlijkse bijdrage € 82.500 in 2014
Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)	Vereniging	Lid VNG	Jaarlijkse bijdrage o.b.v. inwoneraantal ± € 50.000.
Technofonds Flevoland	BV	Lid algemeen bestuur	Eventuele tekorten komen volgens een verdeelsleutel ten laste van de aandeelhouders. De huidige fondssomvang bedraagt € 9,9 miljoen.
Regionale Sociale recherche	GR	Lid bestuuroverleg	Jaarlijkse bijdrage o.b.v. het aantal cliënten per 1 januari 2015 (612) € 90.919.
Coöperatie Gastvrije randmeren (opvolger van Natuur- en recreatieschap Veluwerandmeren)	Coop.	Lid algemeen bestuur	Jaarlijkse bijdrage € 21.000
Belastingkantoor Lococensus Tricijn (GBLT) en de deelnemende gemeenten	GR (per 01-01-2013)	Lid algemeen bestuur	Jaarlijkse bijdrage 2014 € 581.699
Omgevingsdienst Flevoland en Gooi- en Vechtstreek (OFGV)	GR (per 01-01-2013)	Bestuur GR	Jaarlijkse bijdrage 2014 € 662.969

Type: GR = Gemeenschappelijke regeling

Gemeenschappelijke Gezondheidsdienst Flevoland (GGD)

Vertegenwoordiger gemeente: Wethouder P. van Bergen

De Wet Publieke Gezondheid draagt de gemeenten op een GGD in stand te houden voor de uitvoering van de wettelijke taken. Met deze wet wordt de bescherming en bevordering van de gezondheid van de bevolking beoogd, daarnaast ook het voorkomen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking. De gemeente Dronten neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling "GGD Flevoland".

De gemeenschappelijke regeling GGD is een samenwerkingsverbandorganisatie van de zes gemeenten Almere, Dronten, Lelystad, Noordoostpolder, Urk en Zeewolde. Het doel van deze verbonden partij is een sterke en efficiënte gezondheidsdienst die belast is met de organisatie en de coördinatie van de uitvoering van de openbare gezondheidszorg. De GGD Flevoland heeft vestigingen in alle zes de gemeenten.

Het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling wordt gevormd door de portefeuillehouders gezondheidszorg van de deelnemende gemeenten.

De kosten van de GGD worden naar rato van inwonertal gedragen door de gemeenten. Voor Dronten komt de jaarlijkse bijdrage in 2014 uit op € 691.486.

Kengetallen verbonden partij :

- Eigen vermogen 2013 € 4.828.376
- Vreemd vermogen 2013 € 5.122.994
- Resultaat 2013 € 471.466

Veiligheidsregio Flevoland

Vertegenwoordiger gemeente: Burgemeester A.B.L. de Jonge

Sinds de regionalisering in 2009 bestaat de Veiligheidsregio Flevoland uit een samenwerkingsverband van alle gemeenten in Flevoland, Politie Flevoland, Brandweer Flevoland en de GHOR Flevoland (GGD). De veiligheidsregio heeft tot doel de veiligheid van haar inwoners tijdens rampen en crisissen te vergroten. Door eenduidige bestuurlijke aansturing en door adequate planning wordt de samenwerking tussen brandweer, gemeenten, Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR) en politie zowel tijdens de voorbereiding als bij de uitvoering verbeterd. De veiligheidsregio is namens de deelnemende gemeenten verantwoordelijk voor de taken op gebied van:

- brandweertzorg;
- geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen;
- rampenbestrijding en crisisbeheersing;
- beheer van de gemeenschappelijke meldkamer;
- bevolkingszorg (nieuw vanaf 2014).

Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling "Veiligheidsregio Flevoland" bestaat uit de burgemeesters van de zes gemeenten in Flevoland.

De jaarlijkse bijdrage voor de gemeente Dronten aan de Veiligheidsregio Flevoland komt in 2014 uit op € 1.401.989. Met een wijziging van de Wet Veiligheidsregio's worden alle brandweertaken vanaf 1 januari 2014 formeel belegd bij de veiligheidsregio's. Dit heeft tot gevolg dat de compensatie van de BTW voor brandweertaken middels het BTW compensatiefonds niet langer mogelijk is. Deze herzieningsbepaling betekent in 2014 concreet dat de gemeente vanwege nieuwbouw van de kazernes de geclaimde btw van € 47.283 moet terugbetalen. De VRF betaalt hiervan de helft.

Kengetallen verbonden partij:

- Eigen vermogen 2013 € 6.744.119 totale reserves (zie 6. Balans en toelichting jaarstukken 2013, vaste passiva)
- Vreemd vermogen 2013 € 6.659.211 vaste schulden met een looptijd van > 1 jaar en overlopende passiva € 6.815.652 (zie 6. Balans en toelichting jaarstukken 2013, vlottende passiva)
- Resultaat 2013 € 57.629 (zie 6. Balans en toelichting jaarstukken 2013, vaste passiva)

Nuon Energy

Vertegenwoordiger gemeente: Wethouder A. van Amerongen

Nuon is één van de grootste Nederlandse energie- en waterbedrijven en voorziet dagelijks bijna 5 miljoen klanten van diverse producten en diensten. Nuon is uit diverse fusies tot stand gekomen, de grote fusie was in 1999 tussen o.m. NV Nuon Energie- Onderneming voor Gelderland, Friesland en Flevoland en Energie Noord NV (ENW).

In 2009 is Nuon gesplitst in het productie/leveringsbedrijf Nuon Energy en het netwerkbijbedrijf Alliander. De aandeelhouders van Nuon hebben in 2009 besloten om de aandelen in Nuon Energy in vier tranches te verkopen aan het Zweedse bedrijf Vattenfall. In 2009 was al 49% van de aandelen verkocht en in 2011 is de tweede tranche van 15% verkocht. De gemeente Dronten heeft nu nog 175.778 van de aandelen. Deze aandelen zullen stapsgewijs in 2013: 15% (€ 5.284.000) en 2015: 21% (€ 7.397.000) worden overgedaan aan Vattenfall. Voor de verkoop van de aandelen Nuon Energy ontvangt de gemeente in totaal ca € 33 miljoen. De totale opbrengst van de verkoop is overigens al verwerkt bij de verkoop van de 1^e tranche in 2009 en hierbij is ook rekening gehouden met de structurele effecten. Gemeente Dronten blijft voor 0,357% aandeelhouder van Alliander.

Kengetallen verbonden partij:

- Eigen vermogen 2013 € 2.922 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)
- Vreemd vermogen 2013 € 3.435 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)
- Resultaat 2013 -€ 419 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)

Alliander

Vertegenwoordiger gemeente: Wethouder A. van Amerongen

De Wet Onafhankelijk Netbeheer (WON) uit 2007 verplicht energiebedrijven tot een volledige splitsing. Netwerkbedrijf en productie- en leveringsbedrijf moeten worden gescheiden. Nuon doet dit op 1 juli 2009. Het productie- en leveringsbedrijf Nuon Energy wordt afgesplitst en verkocht aan het Zweedse Vattenfall. De naam N.V. Nuon wordt gewijzigd in Alliander N.V., dit is de holding van het nieuwe netwerkbedrijf. In deze holding zijn de netbeheerders Liander N.V. (voorheen Continuon), Liandon B.V. en Liandyn B.V. ondergebracht.

Met ingang van 1 januari 2009 is het gemeentelijk belang van Dronten in Nuon omgezet in een in kapitaal van even groot belang in Alliander NV. Dronten heeft hierdoor een belang van 0,357% in Alliander, de overige aandelen zijn in handen van de diverse provincies en gemeenten.

De primaire taak van Alliander is de ononderbroken levering van energie aan ca. 2,8 miljoen klanten. Daarnaast draagt het proactief en op innovatieve wijze bij aan het verduurzamen van de energievoorziening. Dit doet Alliander bijvoorbeeld door de distributie mogelijk te maken van energie uit duurzame energiebronnen als biogas, zon, wind, water en getijde. Bij Alliander werken zo'n 5.500 medewerkers.

Kengetallen verbonden partij:

- Eigen vermogen 2013 € 3.375 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)
- Vreemd vermogen 2013 € 4.173 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)
- Resultaat 2013 € 288 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)

Vitens

Vertegenwoordiger gemeente: Wethouder A. van Amerongen

Vitens is in 2002 ontstaan door een fusie van de drinkwaterbedrijven Nuon Water, Waterbedrijf Gelderland en Waterleiding Maatschappij Overijssel. In 2006 is Vitens verder gefuseerd met Hydron Flevoland en Hydron Midden-Nederland en is daarmee de grootste producent van kraanwater van Nederland geworden. De gemeente Dronten heeft stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders en beschikt over 98.457 aandelen.

Kengetallen verbonden partij:

- Eigen vermogen 2013 € 438 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)
- Vreemd vermogen 2013 € 1.274 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)
- Resultaat 2013 € 39 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)

Werkvoorzieningschap Kampen–Dronten (IMpact)

Vertegenwoordiger gemeente: Wethouder P.C.J. Bleeker

De gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Kampen–Dronten is een samenwerkingsverband tussen de gemeenten Kampen en Dronten. De gemeenschappelijke regeling heeft ten doel het realiseren van werkgelegenheid voor mensen die vanwege beperkingen geen toegang hebben tot de reguliere arbeidsmarkt.

De gemeente Dronten is samen met de gemeente Kampen bestuurlijk verantwoordelijk en heeft via de portefeuillehouders en raadsleden van de betreffende gemeente zowel invloed als verantwoordelijkheid. De uitvoering van de sociale werkvoorziening is door het bestuur van het werkvoorzieningschap opgedragen aan de stichting IMpact. In zowel een 5 jaren sociaal-economisch contract als in een éénjarig sociaal-economisch contract en in de benoeming en ontslagmogelijkheid van de bestuurder van de stichting IMpact, heeft het bestuur van het schap invloed op de gang van zaken. Zowel praktisch als formeel is de gemeente samen met de gemeente Kampen risicodragend voor eventuele tekorten bij het werkvoorzieningschap. De gemeente heeft in ieder geval de taak om er voor te zorgen dat burgers met de Wet SW-indicatie (Wet Sociale Werkvoorziening) bij hen passende voorzieningen krijgen aangeboden.

Jaarrekening resultaat 2013: - € 285.000

Eigen vermogen 2013: € 703.000

Vreemd vermogen 2013: 13.030.000

Huisvuilcentrale (HVC) Alkmaar

Vertegenwoordiger gemeente: Wethouder J.Ph. Engeltaart

HVC is een afvalnutsbedrijf dat eigendom is van 48 gemeenten en 6 waterschappen in Noord- en Zuid-Holland en Flevoland. Sinds de oprichting in de jaren negentig streeft HVC er naar te groeien van afvalverbrander naar regisseur van de afvalketen in haar verzorgingsgebied. Het bedrijf tekent voor inzameling van afval, logistiek, recycling en compostering, verbranding en de levering van energie en warmte. De gemeente Dronten is aandeelhouder en beschikt over 48 van de 3.311 aandelen (2,0% van het uitgegeven totaal aan aandelen).

- Eigen vermogen € 88 miljoen (eind 2012), € 68 miljoen (eind 2013)
- Vreemd vermogen € 982 miljoen (eind 2012), € 967 miljoen (eind 2013)
- Resultaat 2013 € 4,9 miljoen negatief

Erfgoedcentrum Nieuw Land

Vertegenwoordiger gemeente: Wethouder A. van Amerongen

Erfgoedcentrum Nieuw Land is per 1 februari 2004 ontstaan uit een fusie van vier erfgoedinstellingen: Provinciaal Archeologisch Depot, Nieuw Land Poldermuseum, Rijksarchief in Flevoland en Sociaal Historisch Centrum voor Flevoland. De gemeenten Dronten, Lelystad, Urk en Zeewolde en het Waterschap Zuiderzeeland nemen deel aan het Openbaar Lichaam door hun statische archieven in beheer te geven.

Het doel van het Erfgoedcentrum is de belangen van de partners bij alle aangelegenheden betreffende de archiefbescheiden en collecties die onderdeel uitmaken van het Erfgoedcentrum in gezamenlijkheid te behartigen.

Kengetallen verbonden partij : (zie jaarrekening verbonden instelling)

- Eigen vermogen 2013 € 227.854
- Vreemd vermogen 2013 € 7.896.548
- Resultaat 2013 € 127.785

Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG)

Vertegenwoordiger gemeente: Burgemeester A.B.L. de Jonge

Samen met alle gemeenten staat de VNG voor kracht en kwaliteit van het lokale bestuur. De VNG zet de trend in het binnenlandse bestuur en bereikt zichtbaar resultaat voor raad, college en ambtenaren. Taken:

- Belangenbehartiging van alle gemeenten bij andere overheden. Tweede Kamer, Kabinet en maatschappelijke organisaties zijn belangrijke gesprekspartners.
- Dienstverlening: advisering aan alle leden over actuele ontwikkelingen (pro actief) en advisering aan individuele leden (op verzoek).
- De platformfunctie wordt uitgeoefend via de VNG-commissies, Provinciale Afdelingen, congressen, studiedagen en ledenraadplegingen.

Management en medewerkers van de VNG overleggen regelmatig met besluitvoorbereiders van departementen en provincies. Zo vindt in een vroeg stadium beïnvloeding, in voor gemeenten gunstige zin, van wet- en regelgeving plaats. Deze belangenbehartiging zet zich voort in het gehele proces van besluitvorming bij de rijksoverheid en provincies. De VNG initieert bestuurlijk overleg waarbij een delegatie van VNG-bestuurders en directieleden onderhandelt namens de gemeenten met ministers en staatssecretarissen. De VNG-belangenbehartiging richt zich ook op Tweede en Eerste Kamer en belangrijke maatschappelijke organisaties.

In de veelvuldige contacten tussen de VNG en haar mede-overheden (Rijk, provincies en waterschappen) vervult het bestuurlijke overleg een belangrijke rol.

Kengetallen verbonden partij :

- Eigen vermogen 2013 € 60 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)
- Vreemd vermogen 2013 € 53 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)
- Resultaat 2013 € 2 mln (zie jaarrekening verbonden instelling)

Technofonds Flevoland

Vertegenwoordiger gemeente (aandeelhouder): Wethouder P.C.J. Bleeker

Het Technofonds Flevoland B.V. is in 2000 opgericht met het doel om als revolverend fonds risicodragend kapitaal te vertrekken aan veelbelovende startende- en doorstartende MKB bedrijven in de regio Flevoland die moeilijkheden ondervinden bij het financieren van hun initiatief in de markt. Het gaat hierbij om investeringen in ondernemingen ter bevordering van technologische en innovatieve ontwikkelingen. Naast Dronten zijn de gemeenten Almere, Lelystad, Noordoostpolder, Urk en Ontwikkelingsmaatschappij Flevoland B.V.(OMFL) aandeelhouder. Alle aandeelhouders hebben een vertegenwoordiger in de raad van commissarissen die uit 5 leden bestaat.

Een exploitatietekort wordt in eerste instantie ten laste gebracht van de agioreserve van het Technofonds. Eventuele resterende tekorten komen volgens een verdeelsleutel ten laste van de deelnemende gemeenten en de OMFL. De fondsomvang van het Technofonds Flevoland bedraagt € 9,9 miljoen. In 2013 is voor € 1,7 miljoen geïnvesteerd in 6 nieuwe en 7 bestaande participaties. Ultimo 2013 telde de portefeuille 24 participaties.

Kengetallen verbonden partij:

- Aandelenkapitaal Dronten	€ 277.000 (3% van het totaal)
- Eigen vermogen	€ 10,2 miljoen (eind 2012), € 11,9 miljoen (eind 2013)
- Vreemd vermogen	€ 0,1 miljoen (eind 2012), € 0,3 miljoen (eind 2013)
- Resultaat 2013	€ 0,3 miljoen (2012), € 1,7 miljoen (2013)

Regionale Sociale recherche

Vertegenwoordiger gemeente: Wethouder P. van Bergen

De gemeenschappelijke regeling "Regionale Sociale Recherche" is een samenwerkingsverband van 9 gemeenten (Dalfsen, Dronten, Hardenberg, Hattem, Kampen, Olst/Wijhe, Ommen, Zwartewaterland en Zwolle) die in 2004 is aangegaan voor onbepaalde tijd. Het doel van de gemeenschappelijke regeling is samenwerking op het terrein van het voorkomen en opsporen van fraude met de sociale zekerheidsregelingen, uitgevoerd door de gemeenten.

Naast de opsporingsfunctie wordt door de gemeenten Dronten en Kampen de nadruk gelegd op de consultfunctie van de rechercheurs. De Regionale Sociale Recherche is gevestigd in Zwolle. De portefeuillehouder Sociale Zaken participeert in het Bestuurlijk Overleg. De Regionale Sociale Recherche wordt jaarlijks gefinancierd door de deelnemende gemeenten op basis van het aantal cliënten per 1 januari. Jaarlijks wordt een begroting en een rekening voorgelegd.

Kengetallen verbonden partij:

N.v.t. Betreft een GR in de lichtste vorm. De gemeente Zwolle voert de GR uit en belast haar kosten 1 op 1 door aan de deelnemers.

Coöperatie Gastvrije Randmeren

Vertegenwoordiger gemeente: Wethouder P.C.J. Bleeker

De gemeente Dronten is lid van de coöperatie gastvrije Randmeren. Deze coöperatie is eind 2013 opgericht als vervanger van het Natuur- en Recreatieschap Veluwerandmeren dat per 1 januari 2014 is beëindigd. De resterende middelen van het Natuur- en Recreatieschap zijn aan de coöperatie Gastvrije Randmeren overgedragen.

De oorsprong van de werkzaamheden van de coöperatie en het recreatieschap stamt uit 2001 toen 19 betrokken overheden een convenant hebben gesloten voor de uitvoering van een inrichtingsplan van de Veluwerandmeren. Er zijn 36 maatregelen opgesteld waarbij het evenwicht tussen natuur en recreatie belangrijk was (maatregelen in onze gemeente zijn onder andere: informatiecentrum Veluwerandmeren, herstel historisch havenhoofd Elburg, vissteiger voor mindervaliden bij het Drontermeer en het lopende project stimuleren recreatiegebied Bremerberg). Om de voortgang te borgen en het beheer en onderhoud van gerealiseerde maatregelen te regelen, alsmede om gebiedsverhaal op te zetten is in 2011 het Natuur- en Recreatieschap opgericht. Dat is in 2014 overgegaan naar de coöperatie. Hierin participeren de gemeenten Dronten, Elburg, Ermelo, Harderwijk, Kampen, Nijkerk, Nunspeet, Oldebroek, Putten en Zeewolde. Afgesproken is dat de gemeente Dronten jaarlijks € 21.000 aan contributie bijdraagt aan de coöperatie. Hiermee kan het gebied verder ontwikkeld, beheerd en

onderhoud en gepromoot worden. Dit levert een positieve bijdrage aan de Veluwerandmeren, de voorzieningen in dit gebied en het imago. Vele (water)recreanten/toeristen komen om het Veluwerandmeren gebied te bezoeken en dat is weer goed voor onze economie.

Kengetallen:

- Eigen vermogen recreatieschap eind 2013 € 192.000
- Vreemd vermogen recreatieschap 2013 € 448.000
(zie jaarrekening verbonden instelling)
- Resultaat recreatieschap 2013 € 192.000 (na bestemming)

Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus – Tricijn (GBLT) en de deelnemende gemeenten

Vertegenwoordiger gemeente: Wethouder T. van Amerongen

Met ingang van 1 januari 2013 is Dronten toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling GBLT en de deelnemende gemeenten. De deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling zijn het Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus - Tricijn, bestaande uit de waterschappen Zuiderzeeland, Reest en Wieden, Groot Salland, Velt en Vecht, Regge en Dinkel, Vallei & Eem, Veluwe en Rijn en IJssel, en de gemeenten Leusden, Dronten en Nijkerk. De taken voor de gemeenten zijn gericht op het uitvoeren van de belastingheffing, inning en de WOZ-taken.

Kengetallen verbonden partij:

- Eigen vermogen 2013 € 1.398.000 (zie jaarrekening verbonden instelling)
- Vreemd vermogen 2013 € 5.833.000 (zie jaarrekening verbonden instelling)
- Resultaat 2013 € 873.000 (zie jaarrekening verbonden instelling)

Omgevingsdienst Flevoland en Gooi- en Vechtstreek (OFGV)

Vertegenwoordiger gemeente: Wethouder P.C.J. Bleeker

Met ingang van 1 januari 2013 is gemeente Dronten toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling OFGV. De OFGV is een samenwerkingsverband tussen de gemeente nAlmere, Blaricum, Bussum, Dronten, Hilversum, Huizen, Laren, Lelystad, Muiden, Naarden, Noordoostpolder, Urk, Weesp, Wijdmeren en Zeewolde inclusief de provinciën Flevoland en Noord Holland. De OFGV heeft tot doel een robuuste uitvoeringsorganisatie te vormen ten behoeve van een adequate uitvoering van omgevingstaken op het gebied van (milieu-) vergunningverlening, toezicht en handhaving voor het gehele gebied: Flevoland en Gooi- en Vechtstreek. De deelnemers kiezen voor een verbetering van de kwaliteit en de integraliteit van milieutaken door de uitvoering van deze taken onder te brengen in de OFGV. De uitvoering wordt bij deze dienst belegd met het behoud van eigen bevoegdheden van alle deelnemers.

Kengetallen verbonden partij :

- Eigen vermogen 2013 € 2.105.534 (zie B. jaarrekening 2013 B.1. vaste passiva balans per 31-12-2014)
- Vreemd vermogen 2013 € 4.561.013 (zie B. jaarrekening 2013 B.1. vlottende passiva balans per 31-12-2013)
- Jaarrekeningresultaat 2013 € 1.781.806 (zie bestemming doelreserve frictiekosten)

2.2.7 Paragraaf financiering

Algemeen

De financiering van gemeenten wordt gereguleerd door de Wet financiering decentrale overheden (de Wet fido) en de Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden (Ruddo). De Wet fido en Ruddo beogen het bevorderen van een professionele en verantwoorde financiering bij gemeenten met als direct uitgangspunt het beheersen van renterisico's. Om de renterisico's van de uitstaande schulden te beheersen moet de gemeente voldoen aan twee wettelijke normen die gebonden zijn aan het begrotingstotaal: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Beleidsvoornemens ten aanzien van risicobeheer van de financieringsportefeuille

De doelstellingen van het financieringsbeleid zijn:

- het verkrijgen en behouden van een duurzame toegang tot financiële markten tegen acceptabele condities;
- het tegengaan van ongewenste financiële risico's zoals renterisico's (van vaste en vlottende schuld), kredietrisico's, liquiditeitsrisico's en koersrisico's;
- het optimaliseren van het rendement van beschikbare liquiditeiten;
- het minimaliseren van de rentekosten van de financiering.

De doelstellingen worden beperkt door de huidige regelgeving van het schatkistbankieren.

Norm 1: kasgeldlimiet

Om het renterisico te beperken is in de Wet fido een grens gesteld aan korte financiering (looptijd tot 1 jaar). Deze grens, de kasgeldlimiet, houdt in dat een maximaal percentage (8,5%) van het begrotingstotaal met kortlopende geldleningen mag worden gefinancierd.

Voor Dronten betekent dat het volgende:

- het begrotingstotaal 2014 bedraagt € 95 miljoen;
- De kasgeldlimiet bedraagt 8,5% van € 95 miljoen = € 8,1 miljoen.

In 2014 heeft Dronten geen korte geldleningen aangetrokken vanwege een overschot aan liquide geldmiddelen die (verplicht) bij het Rijk worden gestald (schatkistbankieren, zie verderop). De kasgeldlimiet is dus ook niet overschreden.

Norm 2: renterisiconorm

Hoe meer de aflossing van schulden in de tijd wordt gespreid, hoe minder gevoelig de begroting is voor renteschokken bij herfinanciering. Om te grote schokken te voorkomen, moet op grond van de Wet fido voldaan worden aan de renterisiconorm. Deze norm houdt in dat het totaal van de jaarlijkse aflossingen en renteherzieningen op grond van de Wet fido maximaal 20% van het begrotingstotaal mag zijn.

Voor 2014 bedraagt de renterisiconorm van Dronten € 19 miljoen (20% van € 95 miljoen). In 2014 is € 2,4 miljoen aan langlopende geldleningen afgelost. Dat is dus ruim onder de norm.

Saldo en liquiditeitenbeheer

In 2014 zijn geen nieuwe langlopende leningen aangetrokken. Door aflossingen is het totaal aan aangetrokken onderhandse langlopende geldleningen afgenomen van € 34,0 naar € 31,5 miljoen. Hiervoor is € 1,4 miljoen rente betaald tegen een gemiddeld rentepercentage van 4,26%. Zie ook de toelichting op de balans.

Voor het liquiditeitenbeheer heeft Dronten een overeenkomst (geïntegreerde dienstverlening) met de Bank voor Nederlandse Gemeenten (BNG) gesloten.

In 2014 heeft het Rijk schatkistbankieren ingevoerd. Dat houdt in dat gemeenten overtollige liquide geldmiddelen verplicht moeten stallen bij het Agentschap van het ministerie van Financiën. Gemeenten blijven wel vrij in de besteding van de geldmiddelen. Het Agentschap oefent geen vorm van toezicht op de gemeente. Het schatkistbankieren heeft als nadeel dat de gemeente een zeer lage rente ontvangt.

Onder andere door inkomsten uit grondverkoop en andere inkomsten heeft Dronten fluctuerende overtollige geldmiddelen die dus verplicht tijdelijk bij het Agentschap onder schatgeldbankieren worden gestald. Het saldo kasgeldbankieren fluctueerde in 2014 tussen € 0,7 miljoen (1^e kwartaal 2014) en € 7,4 miljoen (3^e kwartaal 2014).

2.2.8 Paragraaf subsidies

Algemeen

De gemeente verleent subsidies om bepaalde doelen te bereiken. De doelen zijn geformuleerd in de programma's van de programmabegroting en in specifieke beleidsnota's. De subsidieverlening moet voldoen aan de regels van de Algemene wet bestuursrecht, de Algemene subsidieverordening en de subsidiebeleidsregels. Met een subsidie kunnen de kosten van een activiteit geheel of gedeeltelijk worden betaald.

Bestaand beleid

Voor het jaar 2014 is de lokale regelgeving vastgelegd in de volgende documenten:

- Algemene subsidieverordening;
- Subsidiebeleidsregels 2014.

Per afzonderlijke subsidie worden de voorwaarden waaronder de subsidie wordt verleend, de verplichtingen waaraan de subsidieontvanger moet voldoen en de wijze van betaling vastgelegd in een subsidiebesluit (beschikking). Waar mogelijk worden prestatieafspraken geformuleerd.

De gemeente Dronten kent basissubsidies, incidentele activiteiten subsidies structurele activiteiten subsidie.

In de tabel op de volgende pagina zijn de in 2014 verstrekte subsidies weergegeven.

De meeste activiteiten subsidies worden jaarlijks geïndexeerd. Indexering is echter geen automatisme. Een index wordt pas toegepast wanneer de gesubsidieerde instelling kan aantonen dat sprake is van loon- en prijsstijgingen die het toepassen van een index noodzakelijk maken. De hoogte van de index is maximaal de hoogte van het percentage van de loon- en prijsstijgingen van de subsidieontvanger.

subsidie verstrekt voor en aan	progr	verstrekte subsidie 2014 afgerond
Sociaal Economische Ontwikkeling: Be Child: 7 arbeidsplaatsen	2	€ 14.000
GGD/ Hulpverleningsdienst Flevoland: Logopedie	4	€ 13.000
Spilbasissscholen: afrekening bruidschat	4	€ 92.000
Onderwijsbegeleiding: St. samenwerkingsverband Dronten	4	€ 31.000
Voor- en vroegschoolse educatie (VVE): St Thuiszorg Icare: activiteiten doelgroepkinderen (€ 11.015), St Peuterspeelzalen: VVE (€ 457.000), St Kinderopvang: VVE (€ 44.000), Duykeldam (€ 2.880) en St voor Katholiek onderwijs (€ 2.880) Be Child (€ 20.669), Maatsch Dienstverl Flevoland: schoolmaatsch werk (€ 45.000)	4	€ 607.000
Lokaal Onderwijsbeleid: St Codenz (€ 10.000), St. New Entrepreneur (€ 1.500)	4	€ 12.000
St FlevoMeer Bibliotheek (bibliotheekwerk)	5	€ 1.497.000
Beleidselzijn, sport, cultuur: St De Kans (€ 1.620), St Free-XS-Jeugtopvang (€ 5.000) St promotie Dronten (€ 5.000) Dag van de Ouderen (€ 1.350), 66 verenigingen à € 351 (€ 23.166)	5	€ 36.000
Bureau gelijke behandeling Flevoland	5	€ 16.000
Stimulering sport: Zuiderzeeswimmers: huisvesting zwembad (€ 39.000) diverse sportactiviteiten (€ 6.910): Swift64, Omni, Zuiderzeeronde, Leisure World Cycling Team, St Onder Dak, St. sportpromotie Dronten organisatie sportontmoeting (€ 33.260): Leisure World Skating Club, St Dronterland survivalrun, Bas Judo Stichting Fun driving	5	€ 63.000
St Lokale Omroep Dronten	5	€ 20.000
Organisatie diverse concerten en festivals: Joy4all, St XL Festival, St In. Zomerfestival, St. trekker trek Swifterbant	5	€ 6.000
St. FlevoMeer Bibliotheek voor VVV-activiteiten	5	€ 51.000
Dorpsbelangen Biddinghuizen (€ 5.000), Dorpsbelang Swifterbant (€ 5.000), Stad Dronten (€ 5.000)	5	€ 15.000
St 4 mei herdenking	5	€ 10.000
MFG Biddinghuizen: inventaris Educatief Centrum	5	€ 11.000
De Meerpaal Dronten voor exploitatie (CKV, Welzijn, dorpshuizen) en leningen van gemeente	5	€ 4.723.000
Minimabeleid: Voedselbank (€ 35.000), Thuiszorg Icare: vervuilde/verwaarloosde gezinnen (€ 30.000), preventie schuldenproblematiek (€ 45.000)	6	€ 110.000
Maatschappelijke dienstverlening Flevoland	6	€ 546.000
WMO-beleid: St Belangenbehartiging Overlegorgaan Dronten	6	€ 15.000
Maatschappelijke dienstverlening Flevoland	6	€ 38.000
Wereldwinkler Dronten: huursubsidie	6	€ 16.000
Integraal Jeugdbeleid: Bambihof, Icare, Tactus en ESAR, nabetaling eerdere jaren	6	€ 14.000
Stimuleringsbudget zorg: Slachtofferhulp Nederland (€ 7.000), St Onder Dak (€ 21.540), Icare Thuiszorg: zwaaar ontregelde huishoudens (€ 20.000), Tactus verslavingszorg (€ 10.200)	6	€ 60.000
Vluchtelingenwerk Midden Nederland	6	€ 14.000
WMO Huishoudelijke verzorging: St. Hospice	6	€ 11.000
peuterspeelzaalwerk: St Peuterspeelzaalwerk Dronten	6	€ 291.000
Subsidiëring Kinderopvang: "werkzoekende" ouders	7	€ 15.000
pilot transitie jeugdwet: "Sterk in de Klas", Biddinghuizen: Triade en GGD/ Hulpverleningsdienst Flevoland	7	€ 46.000
Centrum Jeugd en Gezin: Thuiszorg Icare (€ 617.000): behandeling 400 zuigelingen en 1350 peuters, prenatale ondersteuning en maatwerkdeel JGZ, Humanitas: project "home start" (€ 54.000) GGD / Hulpverleningsdienst Flevoland (€ 106.000), Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (€ 74.000)	7	€ 845.000
totaal uitbetaalde subsidies in 2014		€ 9.238.000
Exploitatie binnensportaccommodaties: Optisport Dronten BV (vorm van inkoop)	5	€ 1.607.000
schoolgebouw stationszone: St Huisvesting Voortgezet Onderwijs Dronten	4	€ 5.609.000
totaal geboekt op subsidies		€ 16.454.000

2.2.9 Paragraaf informatisering

Er wordt een steeds groter beroep gedaan op onze informatievoorziening mede door (digitale) gegevensuitwisseling vanwege decentralisaties van het Rijk naar de gemeente en samenwerking/gegevensuitwisseling met andere organisaties en overheden. Dit maakt het voor de gemeente noodzakelijk dat de diverse ontwikkelingen en de onderlinge samenhang duidelijk meerjarig verwoord staan in één integraal document: Het informatiebeleidsplan. In april 2013 heeft de raad het informatiebeleidsplan 2013-2017 vastgesteld.

Informatiebeleidsplan 2013-2017

Het informatiebeleidsplan 2013-2017 is ons stuurinstrument, dat antwoord geeft op de vragen hoe het informatiemanagement is gericht (doelen/ambities), is ingericht (structuur) en wordt verricht (taken/projecten). Dit plan geeft integraal aan op welke punten onze informatievoorziening en daarmee ons informatiebeleid de komende jaren aandacht behoeft. De coördinatie van het informatiebeleidsplan 2013-2017 is belegd bij de afdeling Informatiemanagement.

Het informatiebeleidsplan geeft vanuit een gezonde basis vorm en inhoud aan toekomstige ontwikkelingen. Het sluit aan op de visie en doelstellingen van de organisatie en is onderverdeeld in een zestal thema's.

Deze thema's zorgen voor een scherpere sturing op de ambities en de prioritering van de verschillende projecten.

- A. Dienstverlening;
- B. Zaakgericht werken;
- C. Gegevensmanagement;
- D. Het Nieuwe Werken;
- E. Vakspecifieke ontwikkelingen;
- F. Professionalisering ICT.

Hieronder volgt een korte uitleg per thema en worden de resultaten uit 2014 benoemd.

Thema A: Dienstverlening

Het thema Dienstverlening is gericht op het gemeentebreed verbeteren van de dienstverlening van de gemeente Dronten aan burgers en bedrijven. Binnen dit thema worden alle activiteiten opgepakt die nodig zijn om de verschillende klantcontactkanalen aan te laten sluiten op het Klant Contact Centrum (KCC). Voor de inhoudelijke activiteiten binnen dit thema verwijzen we naar Programma 0 'Verbetering Dienstverlening'.

Thema B: Zaakgericht werken

Met de implementatie van zaakgericht werken wordt het mogelijk om via meerdere klantcontactkanalen de burgers en bedrijven te kunnen informeren over de status van hun aanvraag, maar biedt ook de interne bedrijfsvoering de mogelijkheid om een zaak te kunnen volgen en om zicht te houden op alle lopende dossiers per klant. In 2014 is de aanbesteding van het zaakstelsel afgerond en gegund aan Mozard. Tevens heeft in 2014 de Proof of Concept plaatsgevonden van het zaakgericht werken met het stelsel van Mozard. De implementatie is helaas vertraagd door de overgang naar een nieuw datacenter voor de ICT. In 2015 zal de implementatie van het zaakstelsel plaatsvinden.

Thema C: Gegevensmanagement

Gegevensmanagement is belangrijk voor de doorontwikkeling van het stelsel van basisregistraties en het beheren van de kernregistraties.

Het stelsel is daarbij opgebouwd uit administratieve data en geografische data. Specifieke aandachtspunten hierbij zijn integratie en het bewaken van de kwaliteit en het beheer van de

gegevens. Cognos is in 2014 gebruikt als 'business intelligence' tool. Data uit verschillende systemen kunnen met elkaar in verband worden gebracht voor analyse. De gemeente is aangesloten op het Nieuw Handelsregister (NHR) van de Kamer van Koophandel en levert aan de basisregistratie. Met trots kan worden vermeld dat Dronten in 2014 als eerste gemeente is aangesloten op de Basisregistratie Grootschalige Topografie (BGT). De Basisregistratie Personen (BRP) is landelijk vertraagd. De BRP = GBA + RNI (Gemeentelijke Basisadministratie Personen en de Registratie Niet Ingezetenen). De aansluiting op Mijn.Overheid.nl zal plaatsvinden wanneer het zaaksysteem is ingevoerd. Dit betreft meerdere onderdelen en vindt plaats in 2015. Op een aantal onderdelen van de Webrichtlijnen moet nog worden voldaan. Realisatie vindt plaats in 2015.

Thema D: Het Nieuwe Werken

Het Nieuwe Werken staat voor de ontwikkelingen die het werken binnen de gemeente Dronten prettiger en efficiënter maakt, bijvoorbeeld door plaats- en tijdonafhankelijk werken. Dit vraagt een andere manier van werken in de organisatie, nieuwe manier van leiding geven en stelt eisen aan de hierbij noodzakelijke (digitale) voorzieningen. In 2014 is het voor medewerkers mogelijk geworden om plaats- en tijdonafhankelijk applicaties en documenten te raadplegen. Voor gemeenteraadsleden is het mogelijk om op plaats- en tijdonafhankelijke wijze digitale raadsstukken te raadplegen..

Thema E: Vakspecifieke ontwikkelingen

Naast de gemeentebrede thema's is er natuurlijk ruimte voor ontwikkeling van de vakspecifieke afdelingen voor zover deze niet onder de gemeentebrede thema's vallen. In 2014 is er een informatiesysteem bijgekomen in verband met de decentralisaties in het sociaal domein. Met dit systeem van Stipter wordt de administratie voor de Wmo en de Jeugdwet uitgevoerd. Het proces van subsidieverlening is in 2014 in de Proof of Concept voor het zaaksysteem Mozard meegenomen met een positief resultaat. In 2015 wordt dit ingevoerd in Mozard.

Thema F: Professionalisering ICT

Dit onderdeel gaat enerzijds in op het op orde brengen van de fysieke ICT voorzieningen (hardware, software en netwerk) en anderzijds in op de professionalisering van de ICT organisatie. In 2014 is de overgang naar het nieuwe datacenter van 'SLTN / inter access' afgerond. Informatiebeveiliging en bescherming persoonsgegevens hebben continu aandacht. In 2014 is Dronten aangesloten bij de Informatiebeveiligingsdienst van de VNG (IBD). Het informatieveiligheid beleid is door het college vastgesteld in 2014 en een risicoanalyse met daaruit voortvloeiend een beveiligingsplan is opgestart.

Met de bovenstaande activiteiten ondersteunen we de verbetering van dienstverlening en bedrijfsvoering: een continu proces.

3. Jaarrekening

3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

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

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Bij het opstellen van de balans hebben wij de volgende uitgangspunten gehanteerd:

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Alle uitgaven en inkomsten die in een jaar gedaan zijn en die voor activering in aanmerking komen, worden ook daadwerkelijk geactiveerd. De totale uitgaven en inkomsten die in de Staat van investeringen onder vermeerderingen en verminderingen staat, komt overeen met de werkelijke uitgaven en inkomsten die geboekt zijn in het financiële systeem. Aan elk investeringskrediet is een activumnummer gekoppeld.

Stelselwijziging

Vanaf de jaarrekening 2014 worden investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven afzonderlijk opgenomen in de balans. Het effect op het eigen vermogen en het resultaat is nihil. De stelselwijziging is gedaan op basis van een wijziging in het BBV per 1 januari 2014.

Op de balans betekent dit (voor de vergelijkende cijfers) voor 2013 een verschuiving van € 5,7 mln. van de post materiële vaste activa met economisch nut naar de post materiële vaste activa met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgingprijs, zonodig vermindert met de overheidsbijdragen en beschikkingen over de reserves. De afschrijvingstermijnen zijn in beginsel 5 jaren (zie artikel 10 van de financiële verordening vastgesteld in de raad van mei 2004).

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de historische verkrijgingprijs, zonodig vermindert met de overheidsbijdragen. Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is.

Materiële vaste activa met economisch nut

De materiële vaste activa met economisch nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven conform de aangegeven afschrijvingstermijnen in artikel 10 van de financiële verordening (vastgesteld in de raad van mei 2004). Op de waarde van activa met economisch nut mogen vanaf 01-01-2004 reserves niet meer in mindering worden gebracht. Investeringssubsidies en andere bijdragen van derden mogen wel in mindering worden gebracht.

Op gronden en terreinen, met uitzondering van sport- of speelterreinen, wordt niet afgeschreven.

Activa met een verkrijgingprijs van meer dan € 20.000 worden geactiveerd. Activa met een verkrijgingprijs kleiner dan € 20.000 kunnen worden geactiveerd. Gronden en terreinen worden altijd geactiveerd.

In afwijking op het bovenstaande worden vaste activa, die op 31 december 2003 op een andere wijze zijn gewaardeerd en afgeschreven dan gesteld in dit artikel, volgens de op dat moment aanwezige boekwaarde voor de rest van de periode afgeschreven, volgens de gehanteerde afschrijvingsmethodiek.

Materiële vaste activa in openbare ruimte met maatschappelijk nut

Onder activa met een meerjarig maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten, worden verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van: (inrichting) wegen, waterwegen; civiele kunstwerken, groen en kunstwerken. Aankoop en vervaardiging van activa met een meerjarig maatschappelijk nut worden onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves ten laste van de exploitatie gebracht. Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In geval van activering bij raadsbesluit wordt het actief lineair afgeschreven over de verwachte levensduur van het actief of een kortere, door de raad aan te geven tijdsduur.

In afwijking op het bovenstaande worden vaste activa, die op 31 december 2003 op een andere wijze zijn gewaardeerd en afgeschreven dan gesteld in dit artikel, volgens de op dat moment aanwezige boekwaarde voor de rest van de periode afgeschreven, volgens de gehanteerde afschrijvingsmethodiek.

Erfpachtsgronden

De in erfpacht uitgegeven percelen zijn gewaardeerd tegen de eerste uitgifteprijs (i.c. de waarde die bij eerste uitgifte als basis voor de canonberekening in aanmerking is genomen). Percelen waarvan de erfpacht eeuwigdurend is afgekocht zijn tegen een geringe registratiewaarde opgenomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden in beginsel gewaardeerd tegen de nominale waarde. Zo nodig is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht, met uitzondering van de deelnemingen. De deelnemingen worden met ingang van 2000 gewaardeerd tegen verkrijgingprijs, eventueel onder aftrek van een naar verwachting duurzame waardevermindering.

Viottende activa

Voorraad gronden

De voorraad gronden is gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs/ vervaardigingsprijs minus de opbrengst verkopen en ontvangen bedragen dan wel lagere marktwaarde. De VGHS (voorraad overige grond- en hulpstoffen) worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

Verliezen worden direct gecompenseerd middels een voorziening. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Bij omvangrijke en langlopende complexen wordt het systeem van tussentijdse winstneming toegepast onder de volgende voorwaarden:

- Geen grote onzekerheden in nog te realiseren opbrengsten.
- Aanwezigheid van actuele exploitatiebegrotingen.
- Resultaat per deelplan bepalen indien actuele deelplan calculaties aanwezig zijn en indien tevens inzicht bestaat in het totaal van alle deelplannen.
- Er een helder criterium aanwezig is om de voortgang te kwantificeren (aantal verkochte m2, gerealiseerde kosten in relatie met begrote kosten).

In alle andere gevallen zal winst, in principe, pas bij gereedkomen van het complex worden verantwoord. Onder het gereedkomen van het complex wordt verstaan: minimaal 95 % van de kavels zijn uitgegeven en 90 % van de kosten zijn uitgegeven.

Uitzettingen

De debiteuren en overige vorderingen zijn tegen de nominale waarde opgenomen, vermindert met de voorziening getroffen voor dubieuze debiteuren.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Aan de reserves wordt jaarlijkse rente toegevoegd op basis van het bij de begroting vastgestelde percentage.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Aan voorzieningen wordt geen rente toegevoegd. Aan de voorziening wordt jaarlijks een toevoeging gedaan voor inflatiecorrectie (vastgesteld bij de begroting). De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Ten gevolge van de invoering van de BBV worden er geen voorzieningen meer getroffen voor langdurige wachtgeldverplichtingen van jaarlijks vergelijkbaar volume.

Vaste schulden

De langlopende verplichtingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

Vlottende schulden

De vlottende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

3.2 Balans per 31 december 2014

ACTIVA	Gemeente 31-12-2013	Gemeente 31-12-2014
--------	------------------------	------------------------

Vaste activa

Immateriële vaste activa :

- kosten van onderzoek en ontwikkeling	21.921	0
--	--------	---

Materiële vaste activa :

- investeringen met economisch nut	39.167.411	37.191.493
- investeringen met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	5.693.278	5.556.703
- invest in openb. ruimte met maatschappelijk nut	4.289.187	5.203.870
- erfpachtsgronden	537.687	245.687

Financiële vaste activa :

- kapitaalverstrekkingen	38.027	38.027
- leningen w bv / deelnemingen / verbonden partijen	2.766.500	2.421.000
- overige langlopende geldleningen	17.910.441	17.109.731
- langlopende vordering Nuon	7.402.197	7.402.197
- overige uitzettingen (looptijd langer dan 1 jaar)	19.032.521	20.209.669
- bijdrage aan activa in eigendom van derden	2.027.711	7.563.331

Totaal vaste activa	98.886.881	102.941.708
---------------------	------------	-------------

Vlottende activa

Voorraden :

- niet in exploitatie genomen bouwgronden NIEGG	184.006	328.336
- grond- en hulpstoffen VGHS	5.674.478	5.614.478
- onderhanden werk (bouwgronden in exploitatie)	23.608.424	18.679.473
- gereed product en handelsgoederen		
- overige vlottende activa		

Uitzettingen (looptijd korter dan 1 jaar) :

- vorderingen op openbare lichamen*	4.732.804	4.754.499
- verstrekte kasgeldleningen	0	0
- rekening courant met niet-financiële instellingen	0	0
- overige vorderingen	11.158.455	9.509.310
- overige uitzettingen	0	0

Liquide middelen :

- kas	0	0
- bank	4.124.774	2.795.199
- giro	69.314	6.597

<u>Overlopende activa</u>	941.724	341.414
---------------------------	---------	---------

Totaal-generaal	149.380.858	144.971.014
-----------------	-------------	-------------

De comptabele

T. Stroo
Dronten
juni-15

PASSIVA	Gemeente 31-12-2013	Gemeente 31-12-2014
----------------	--------------------------------	--------------------------------

Vaste passiva

Eigen vermogen :

Algemene dienst

- algemene reserves	46.608.832	46.681.556
- tariefseglisatiereserves		
- bestemmingsreserves	26.096.913	23.319.703
- resultaat exploitatie na bestemming AD	3.433.375	4.619.811
- egalisatierekening	0	0

Grondexploitatie

- algemene reserve	791.436	765.078
- bestemmingsreserve	1.814.572	1.863.449
- resultaat exploitatie na bestemming GB	-33.829	-2.102.016

Voorzieningen

- voorzieningen AD	27.329.481	30.162.214
- voorzieningen GB	18.010	19.022

Vaste schulden (looptijd langer dan 1 jaar) :

- obligatieleningen	0	0
- onderhandse leningen	33.954.608	31.519.316
- door derden belegde gelden	0	0
- w aarborgsommen	0	0

Totaal vaste passiva

140.013.399	136.848.133
-------------	-------------

Vlottende passiva

Vlottende schulden (looptijd korter dan 1 jaar) :

- kasgeldleningen	0	0
- bank	0	0
- giro	0	0
- overige schulden	4.291.058	2.011.725

Overlopende passiva	3.563.285	5.167.063
Overlopende passiva (vooruitontvangsten rijksregelingen)	1.513.115	944.093

Totaal-generaal

149.380.858	144.971.014
-------------	-------------

Gew aarborgde geldleningen c.a.

274.067.570	272.663.601
-------------	-------------

3.3 Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële activa

De immateriële activa is onder te verdelen in kosten van sluiten van geldleningen/ saldo (dis)agio en de kosten van onderzoek en ontwikkeling. De gemeente heeft alleen kosten van onderzoek en ontwikkeling geactiveerd op de balans. Het totale balansbedrag per 31 december 2014 bedraagt € 0.

Het verloop van de immateriële activa is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop immateriële vaste activa							
Nr.	Omschrijving	Boekw aarde 1-1-2014	Investeringen	Des- investeringen	Afschrij- vingen/ Aflossing	Afw aar- dering	Boekw aarde 31-12-2014
14	kosten onderzoek en ontw ikkeling	21.921	181.535	88.267	115.190	0	0
		21.921	181.535	88.267	115.190	0	0

De investeringen en desinvesteringen in 2014 hebben betrekking op het recreatieproject Bremerbaai. In 2014 is voor € 181.000 in dit project geïnvesteerd, waarvoor € 88.000 aan bijdrage is ontvangen. Het restant van € 115.000 is als afschrijvingslast in de exploitatie genomen.

Materiële vaste activa

De vaste materiële activa wordt onderverdeeld in vaste activa met een economisch nut en in vaste activa met een maatschappelijk nut.

Vaste activa met een economisch nut

Sinds 2014 is de vaste activa met een economisch nut in 2 delen gesplitst:

- materiële vaste activa met een economisch nut;
- materiële vaste activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Het verloop van de vaste activa met een economisch nut is in onderstaande tabellen weergegeven:

Verloop materiële activa met een economisch nut							
Nr	Omschrijving	Boekw aarde 1-1-2014	Investeringen	Des- investeringen	Afschrij- vingen/ Aflossing	Afw aar- dering	Boekw aarde 31-12-2014
22	Gronden en terreinen	3.537.115	188.708	68.000	0	0	3.657.823
30	Bedrijfsgebouw en	30.886.001	219.480	0	1.737.948	0	29.367.533
34	Grond-, weg- en waterbouwk. werken	1.352.289	98.562	0	169.158	0	1.281.692
38	Vervoermiddelen	233.616	89.715	0	68.152	0	255.180
42	Machines, apparaten en installaties	1.803.832	258.126	0	645.046	0	1.416.912
46	Overige	1.354.559	44.377	0	186.583	0	1.212.354
	Totaal	39.167.411	898.968	68.000	2.806.886	0	37.191.493

Verloop materiële activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven							
Nr	Omschrijving	Boekw aarde 1-1-2014	Investerings	Des- investerings	Afschrij- vingen/ Aflossing	Afw aar- dering	Boekw aarde 31-12-2014
22	Gronden en terreinen	550.000	0	0	0	0	550.000
30	Bedrijfsgebouw en	435.107	0	0	12.353	0	422.753
34	Grond-, weg- en waterbouwk.werken	3.826.863	130.000	0	146.396	0	3.810.466
38	Vervoermiddelen	663.586	0	0	139.482	0	524.104
42	Machines, apparaten en installaties	181.415	91.000	0	45.114	0	227.301
46	Overige	36.307	0	0	14.229	0	22.078
	Totaal	5.693.278	221.000	0	357.575	0	5.556.703

De belangrijkste investeringen en desinvesteringen in 2014 zijn:

Materiële activa met een economisch nut				
Nr.	Soort activa	Omschrijving	Investerings	Desinves- teringen
22	MVA gronden en terreinen EN	Aankoop grond Hondensport Vereniging	188.708	68.000
30	MVA bedrijfsgebouwen EN	MFG B'huizen sloopkosten BWN 33/2009	188.221	
30	MVA bedrijfsgebouwen EN	2e school Dronten West bouw sportzaal	6.428	
30	MVA bedrijfsgebouwen EN	2e school Dronten West aanpassing beursgebouw	24.831	
34	MVA grond-,weg- en waterbouwk.werken EN	Sportpark S'Bant 2013 vervanging 15jaar	11.588	
34	MVA grond-,weg- en waterbouwk.werken EN	Sportpark B'huizen de Schelp 2013 vervangen 7 jaar	611	
34	MVA grond-,weg- en waterbouwk.werken EN	Sportpark burg Dekker Dronten 7 jaar	2.383	
34	MVA grond-,weg- en waterbouwk.werken EN	Sportpark burg Dekker Dronten 10 jaar	2.099	
34	MVA grond-,weg- en waterbouwk.werken EN	Sportpark burg Dekker Dronten 15 jaar	31.881	
34	MVA grond-,weg- en waterbouwk.werken EN	Sportpark burg Dekker Dronten 30 jaar	50.000	
38	MVA vervoermiddelen EN	Autonr. 33 gesloten VVI 2014	23.709	
38	MVA vervoermiddelen EN	Auto 15 FO-03-03 (wi 2013)	37.556	
38	MVA vervoermiddelen EN	Autonr. 20 VVI 2014	28.451	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	Implementatie Midoffice inhuur 2e firap 2008	8.654	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	Sneeuwblazer	10.425	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	Aanbrengen zonnepanelen gemeentelijke gebouwen	32.465	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	Telefooncentrale VVI 2010	719	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	Upgrading telefooncentrale gemeentehuis VVI 2010	1.316	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	Vervanging smartphones 2013 (2e FIRAP)	39.727	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	ICT-plan 2013-2017 hardware 3 jaar 2013	24.737	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	ICT-plan 2013-2017 hardware 5 jaar 2013	55.077	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	ICT-plan 2013-2017 software 5 jaar 2013	18.259	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	Infoplan 2011. Software 5jr.	31.889	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	Hogedrukreiniger wasstraat de Reest	11.257	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	Stobbenfrees	23.600	
46	MVA overige EN	MFG B'huizen éénmalige investeringen BWN 33/2009	5.363	
46	MVA overige EN	Meubilair VVI 2014	19.212	
46	MVA overige EN	Investering nieuwe medewerkers VVI 2014	19.803	
			898.968	68.000

Materiële activa met een economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven				
Nr.	Soort activa	Omschrijving	Investerings	Desinves- teringen
34	MVA grond-,weg- en waterbouwk.werken EN	Riolering Educalaan	130.000	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	Asbest container 11 VVI 2013	10.000	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	Container 24m3 VVI 2014	17.750	
42	MVA machines, apparaten en install. EN	aanschaf kraan	63.250	
			221.000	0

Voor een verdere specificatie verwijzen wij u naar de staat van activa in het bijlagenboek.

Vaste activa in openbare ruimte met een maatschappelijk nut

Het verloop van de vaste activa in openbare ruimte met een maatschappelijk nut is in onderstaande tabel weergegeven.

Verloop materiële activa met een maatschappelijk nut							
Nr	Omschrijving	Boekw aarde 1-1-2014	Investerings	Des- investerings	Afschrij- vingen/ Aflossing	Afw aar- dering	Boekw aarde 31-12-2014
20	Gronden en terreinen	51.982	0	0	6.848	0	45.134
28	Bedrijfsgebouwen	0	26.313	0	26.313	0	0
32	Grond-, weg- en waterbouwk. werken	4.152.716	1.095.008	0	217.220	0	5.030.504
40	Machines, apparaten en installaties	3.478	0	0	570	0	2.908
44	Overig	81.011	220.900	0	176.587	0	125.324
	Totaal	4.289.187	1.342.220	0	427.538	0	5.203.870

De belangrijkste investeringen en desinvesteringen in 2014 zijn:

Materiële vaste activa met een maatschappelijk nut				
Nr.	Soort activa	Omschrijving	Investerings	Des- investerings
28	MVA bedrijfsgebouwen MN	Asbestinventarisatie gemeentelijke gebouwen	26.313	
32	Grond-, weg en waterbouwk. werken	Vervanging beschoeiing Bisontocht	44.604	
32	Grond-, weg en waterbouwk. werken	Rehabilitatie De Noord (fundering) 4e FIRAP 2011	8.490	
32	Grond-, weg en waterbouwk. werken	Educalaan, parkeerplaats ASVD	438.884	
32	Grond-, weg en waterbouwk. werken	Rehabilitatie Klingenweg 2014	174.369	
32	Grond-, weg en waterbouwk. werken	Rehabilitatie Roodbeenweg 2014	269.634	
32	Grond-, weg en waterbouwk. werken	Rehabilitatie fiets/looppad Fazantendreef 2014	66.414	
32	Grond-, weg en waterbouwk. werken	MFG B'huizen infrastructuur BWN 33/2009	92.612	
44	Overige	1e fase speelruimteplan 2008	136.944	
44	Overige	Colombarium v.a.2011	83.956	
			1.342.220	0

Voor een verdere specificatie verwijzen wij u naar de staat van activa in het bijlagenboek.

Overheveling van kredieten

Er wordt voor ruim € 8.600.000 aan restantkredieten overgeheveld naar 2015. De kredieten boven de € 50.000 zijn hieronder gespecificeerd:

Overheveling kredieten 2014 boven de € 50.000					
FCL	Omschrijving	Bedrag Uitgaven begroot/ restant 2014	Uitgaven 2014	Correctie dmv begrotings- wijziging	Over- geboekt Uitgaven naar 2015
700274	Implementatie Midoffice inhuur	64.005	8.654		50.000
701242	ICT-plan 2013-2017 hardware 5 jaar 2013	231.611		-101.611	130.000
701243	ICT-plan 2013-2017 software 5 jaar 2013	188.681		-21.681	167.000
701251	ICT-plan 2013-2017 software 5 jaar 2014	0		85.000	85.000
701443	Auto 24 VI 2014	45.500		13.000	58.500
701910	2e School Dronten West, bouw sportzaal	71.575	6.428		60.000
712040	Was-sirenes 2 stuks 1e FIRAP 2008	80.000			80.000
721036	Rehabilitatie De Noord (4e FIRAP 2011)	67.191	8.490		58.701
744321	Nieuwgebouw passend onderwijs	0		945.783	945.783
744401	Nieuwbouw schoolgebouw stationszone	6.992.783	3.673.889		3.318.894
744403	Aankoop bestaande gebouwen	950.000	64.558		885.442
744404	Nieuwbouw sporthal stationszone	1.683.241	673.296		1.009.945
744405	Inrichting sporthal stationszone	95.000	37.750		57.250
753005	Gymzaal Swifterbant IHP 2013 plaatsen berging	50.000			50.000
753177	Sportpark Sw'bant 2013 vervanging 15 jaar	79.250	11.588		61.000
753178	Sportpark Sw'bant 2013 vervanging 30 jaar	100.985			100.985
753181	Sportpark de Schelp B'huizen 15 jaar	78.620			78.620
758013	MFG B'huizen Infrastructuur	158.132	92.612		64.000
758014	MFG B'huizen verlichting	62.488			62.488
758015	MFG B'huizen eenmalige investeringen	131.275	5.363	-22.163	73.000
758022	MFG B'huizen modernisering Koetshuis	0	0	750.000	750.000
	- diversen	3.498.305	3.488.127	711.858	722.036
	- niet overgeheveld naar 2015				-245.244
	Totaal	14.628.642	8.070.755	2.360.186	8.623.400

Voor een verdere specificatie verwijzen wij u naar de investerings- en financieringsstaat in het bijlagenboek.

Erfpachtsgronden

Het verloop van de erfpachtsgronden is:

Erfpachtsgronden							
Nr	Omschrijving	Boekw aarde 1-1-2014	Investeringen	Des- investeringen	Afschrij- vingen/ Aflossing	Afw aar- dering / Winstneming	Boekw aarde 31-12-2014
85	Woonbebouw ing	33.513	0		0	0	33.513
85	Industrie- en winkelbebouw ing	420.973	0	0	292.000	0	128.973
85	Bijzondere bebouw ing	83.202	0	0	0	0	83.202
	Totaal erfpachtsgronden	537.687	0	0	292.000	0	245.688

De desinvestering op de industrie- en winkelbebouwing betreft afwaardering van terrein Agrifirm in de teruggaaf van de erfpacht aan de gemeente.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa wordt onderverdeeld in kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen, leningen aan deelnemingen en overige verbonden partijen, overige langlopende geldleningen, overige uitzettingen (looptijd langer dan 1 jaar) en bijdragen aan activa in eigendom van derden. Het verloop van de financiële vaste activa is in onderstaande tabel weergegeven:

Verloop financiële vaste activa							
Nr.	Omschrijving	Boekw aarde 1-1-2014	Investerings	Des- investeringen	Afschrij- vingen/ Aflossing	Afw aar- dering	Boekw aarde 31-12-2014
	<u>Kapitaalverstrekking aan:</u>						
	- deelnemingen	38.027	0	0	0	0	38.027
	<u>Leningen aan:</u>						
	- woningbouw corporaties	0	0	0	0	0	0
	- deelnemingen (Vitens)	2.766.500	0	0	345.500	0	2.421.000
	- overige verbonden partijen	0	0	0	0	0	0
	<u>Overige langlopende leningen</u>						
	- overige langlopende leningen	17.910.441	0	0	800.710	0	17.109.731
	- langlopende vordering NUON	7.402.197	0	0	0	0	7.402.197
	<u>Overige uitzettingen met een looptijd >1jaar</u>	19.032.521	1.195.904	0	18.756	0	20.209.669
	<u>Bijdragen aan activa in eigendom van derden</u>	2.027.711	5.609.610	0	73.990	0	7.563.331
	Totaal	49.177.397	6.805.514	0	1.238.956	0	54.743.955

Vlottende activa

Voorraden

De voorraden worden onderverdeeld in niet in exploitatie genomen bouwgronden (NIEGG), voorraden grond- en hulpstoffen (VGHS), in exploitatie genomen gronden (IEGG), gereed product en handelsgoederen.

Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG)

Complexen niet in exploitatie NIEGG	Boekw aarde 31-12-2013	Boekw aarde 01-01-2014	Mutaties 2014		Afw ikkeling complexen	Boekw aarde 31-12-2014	Boekw aarde balans
			Vermeer- deringen	Verminder- ingen			
4.0 De Zuid-Flevomanege	215.505	215.505	28.021	0		243.526	243.526
11.0 Bijzonder bebouwing Dronten	-52.495	-52.495	-2.362	0	54.858	0	0
12.2 Hanzekwartier-Stationsomgeving	-53.850	-53.850	53.850	0		0	0
19.0 Overige gronden Dronten	0	0	18.634	0	-18.634	0	0
19.1 Wisentweg	74.846	74.846	9.964	0		84.810	84.810
19.5 Fazantendreef	0	0	34	0	-34	0	0
28.6 Oldebroekerweg 2e fase	0	0	-18.754	0	18.754	0	0
29.0 Overige gronden B'hzn.	0	0	13.758	-67.746	53.989	0	0
39.0 Overige gronden Sw'bant	0	0	12.696	-2.850	-9.846	0	0
Totaal complexen niet in exploitatie NIEGG	184.006	184.006	115.841	-70.596	99.085	328.337	328.337
			45.245				

Overige gronden (niet in exploitatie genomen)

Overige gronden - NIEGG	Oppervlakte	Boekw aarde per 31-12-2014	prijs per m2
19.1 Wisentweg	38.190	84.810	2,22

Voorraad grond en hulpstoffen (VGHS)

Complexen niet in exploitatie VGHS	Boekw aarde 31-12-2013	Boekw aarde 01-01-2014	Mutaties 2014		Afwikking complexen	Boekw aarde 31-12-2014	Boekw aarde balans
			Vermeer- deringen	Verminder- ingen			
12.1 Hanzekwartier-algemeen	3.430.956	3.430.956	225.783	0	-285.783	3.370.956	3.370.956
14.0 Dronterringweg	1.045.500	1.045.500	54.385	0	-54.385	1.045.500	1.045.500
16.0 Poort van Dronten	0	0	1.488	0	-1.488	0	0
23.0 De Graafschap - algemeen	1.198.022	1.198.022	45.340	0	-45.340	1.198.022	1.198.022
Totaal complexen niet in exploitatie VGHS	5.674.478	5.674.478	326.995	0	-386.995	5.614.478	5.614.478
			326.995				

Overige gronden - VGHS	Oppervlakte	Boekw aarde per 31-12-2014	prijs per m2
12.1 Hanzekwartier-algemeen	96.599	3.370.956	34,90
14.0 Dronterringweg (erfpacht)	292.221	1.045.500	3,58
16.0 Poort van Dronten algemeen	17.096	0	0,00
23.0 De Graafschap - algemeen	171.927	1.198.022	6,97

Grond- en hulpstoffen

De gronden waarvoor nog geen stellig voornemen (raadsbesluit) aanwezig is om deze gronden binnen een aanvaardbare periode (4-5 jaar) te ontwikkelen worden onder deze categorie verantwoord.

Onderhanden werken (bouwgronden in exploitatie)

Door uitgaven, ontvangsten en afwikkeling is de boekwaarde van de in exploitatie zijnde complexen en de nog niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) in 2014 afgenomen met € 2,6 mln.

Naast rente- en organisatiekosten zijn de belangrijkste mutaties in de boekwaarde:

1. Woningbouw:

- Verkoop van bouw kavels en woonrijp maken in De Gilden 1^e, 2^e en Het Palet (Wisentzone);
- Verkoop grond Heuvelpark De Helling;
- Afwerken openbare ruimte Hollandse Vaart;
- Verkoop grond De Graafschap 1^e fase.

2. Winkel- en bijzondere bebouwing:

- Verkoop grond ECU;
- Het bouwrijpmaken van de kavels Kantoorvilla's De West;
- Verkoop van bouw kavels en woonrijpmaken Bloemenzoom.

3. Industrierterreinen:

- Afronding subsidie waterpartij Tarpan.

Complexen in exploitatie	Boekw aarde voor voorz. 31-12-2013	Correctie voorzieningen	Boekw aarde na voorz. 31-12-2013	Boekw aarde balans 1-1-2014	Mutaties 2014		Afwikkeling complexen	Boekw aarde voor voorz. 31-12-2014	Correctie voorzieningen	Boekw aarde na voorz. 31-12-2014
					Vermeer- deringen	Verminder- deringen				
Woningbebouwing										
1.0 Dronten-west hoofdstructuur	-4.312.312		-4.312.312	-4.312.312	-190.558	0		-4.502.870		-4.502.870
3.0 Dronten West De Gilden	2.820.521		2.820.521	2.820.521	266.858	0		3.087.379		3.087.379
3.1 De Gilden 1e fase	-676.570		-676.570	-676.570	612.513	-594.763		-658.820	483.483	-1.142.303
3.2 De Gilden 2e fase	4.999.140		4.999.140	4.999.140	1.738.174	-4.416.730		2.320.584		2.320.584
3.3 De Gilden - Wisentzone	-479.944		-479.944	-479.944	-21.597	0		-501.541		-501.541
3.4 De Gilden 4e fase	9.424.155		9.424.155	9.424.155	690.721	-117.265		9.997.611		9.997.611
4.5 De Boeg	0		0	0	0	0		0		0
12.5 Heuvelpark - De Noord	11.515		11.515	11.515	16.233	0		27.748		27.748
17.1 Deelgebied Park	-3.078.825		-3.078.825	-3.078.825	-22.523	-482.858		-3.584.206		-3.584.206
17.3 Locatie Havenkom-zuid	-580.600		-580.600	-580.600	157.135	0		-423.465		-423.465
19.3 De Ark - woonzorgzone	129.733	126.242	3.491	3.491	10.111	0		139.844	112.363	27.481
20.0 De Kaai - Masterplan	478.185		478.185	478.185	21.518	0	-499.703	0		0
20.1 De Kaai 1e fase (RWZI - lokatie)	-605.393		-605.393	-605.393	-27.243	0	632.636	0		0
20.2 De Kaai - 2e fase	-272.044		-272.044	-272.044	-12.242	0	284.286	0		0
20.3 De Kaai - 3e fase	190.715		190.715	190.715	11.435	0	-202.150	0		0
20.5 De Kaai - Boulevard	489.340	145.872	343.468	343.468	22.020	-145.012	-366.348	0		0
23.1 De Graafschap 1e fase	7.411.761	1.908.547	5.503.214	5.503.214	475.143	-491.247		7.395.657	1.960.000	5.435.657
24.0 De Voor	95.078	95.078	0	0	10.496	0		105.573	105.573	0
subtotaal	16.044.453	2.275.739	13.768.714	13.768.714	3.758.194	-6.247.874	-151.279	13.403.494	2.661.419	10.742.075
Winkel- en bijzondere bebouwing										
1.2 ECU - wonen / werken	636.550		636.550	636.550	91.177	0		727.727	84.763	642.964
1.5 Dronten-west Centrumgebied	1.005.862		1.005.862	1.005.862	56.511	0		1.062.373		1.062.373
11.5 Kantoorvilla's De West	-542.196		-542.196	-542.196	-14.155	0		-556.351		-556.351
12.3 H'kwartier-Scholenzone	747.756		747.756	747.756	288.091	-1.154.040		-118.193		-118.193
27.1 Driehoek Baan wonen / werken	233.043		233.043	233.043	13.944	0		246.987		246.987
37.1 Bloemenzoom wonen / werken	-810.933		-810.933	-810.933	24.118	-100.800		-887.615		-887.615
39.1 Congrescentrum Randweg 1	0		0	0	29.065	0		29.065		29.065
508 Ellerveld - Recreatiewoningen	872.780		872.780	872.780	103.218	-47.250		928.748		928.748
509 Ellerveld - Evenemententerrein	3.060.401		3.060.401	3.060.401	789.155	-720.000		3.129.556		3.129.556
subtotaal	5.203.264	0	5.203.264	5.203.264	1.381.125	-2.022.090	0	4.562.299	84.763	4.477.536
Industrieterreinen										
15.0 Business-zone Delta hoofdstr.	0		0	0	0	0		0		0
15.1 Business-zone Delta 1e fase	-730.135		-730.135	-730.135	-15.567	-6.840		-752.542		-752.542
15.3 Business-zone Delta 3e fase	-452.297		-452.297	-452.297	-3.333	0		-455.630		-455.630
15.4 Business-zone Delta 4e fase	0		0	0	0	0		0		0
15.5 Business-zone Delta 5e fase	-1.594.702		-1.594.702	-1.594.702	-32.719	0		-1.627.421		-1.627.421
16.1 Poort van Dronten 1e fase	9.409.946		9.409.946	9.409.946	556.091	3.387		9.969.423	1.681.587	8.287.836
28.5 Oldebroekerweg	-1.207.447		-1.207.447	-1.207.447	-32.938	0		-1.240.385		-1.240.385
38.2 Tarpan	-788.918		-788.918	-788.918	8.784	28.137		-751.996		-751.996
subtotaal	4.636.446	0	4.636.446	4.636.446	480.319	24.684	0	5.141.449	1.681.587	3.459.862
Totaal gronden in exploitatie	25.884.163	2.275.739	23.608.424	23.608.424	5.619.637	-8.245.280	-151.279	23.107.241	4.427.769	18.679.472
					-2.625.643					

Gereed product en handelsgoederen

De gemeente Dronten heeft geen gereed product en handelsgoederen geactiveerd.

Uitzettingen (looptijd korter dan 1 jaar)

De uitzettingen worden onderverdeeld in vorderingen op openbare lichamen, verstrekte kasgeldleningen, rekening courant met niet financiële instellingen, overige vorderingen en overige uitzettingen.

Vorderingen op openbare lichamen

Per 31 december 2014 bedraagt het saldo van de vorderingen op openbare lichamen € 4.754.500.

Verstrekte kasgeldleningen

Per 31 december 2014 zijn er geen kasgeldleningen verstrekt aan derden.

Rekening courant met niet-financiële instellingen

De gemeente Dronten heeft per 31 december 2014 geen rekening courantverhouding met een niet financiële instelling.

Overige vorderingen

Per 31 december 2014 bedraagt het saldo van de vorderingen € 9.628.000. De vorderingen zijn in de balans gecorrigeerd met de voorzieningen voor dubieuze debiteuren groot € 1.675.000.

Overige uitzettingen

De gemeente heeft geen overige uitzettingen.

Liquide middelen

Het totaalbedrag aan vrij beschikbare liquide middelen (kas, bank, giro) van de gemeente Dronten bedraagt per 31 december 2014 € 2.802.000. Voor een specificatie daarvan verwijzen wij u naar de cijfermatige opstelling van de balans.

Overlopende activa

De stand van de overlopende activa bedraagt per 31 december 2014 € 341.000.

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen van de gemeente Dronten bestaat uit eigen vermogen algemene dienst en eigen vermogen bouwgrondexploitatie. Beide delen zijn weer onderverdeeld in algemene reserves, bestemmingsreserves en resultaat exploitatie. Zie de volgende tabel.

Eigen vermogen					
Naam reserve	Saldo per 01-01-2014	Bestemming rekeningssaldo	Overige vermeerderingen	Verminderings	Saldo per 31-12-2014
<u>Algemene dienst:</u>					
- Algemene reserves	46.608.832	2.113.500	5.342.894	7.383.670	46.681.556
- Bestemmingsreserves	26.096.914	1.021.050	2.660.938	6.459.199	23.319.703
- Resultaat exploitatie	3.433.375	-3.433.375	4.619.811	0	4.619.811
<u>Bouw grondexploitatie:</u>					
- Algemene reserves	791.346	-61.879	35.611	0	765.078
- Bestemmingsreserves	1.814.572	0	81.656	32.779	1.863.449
- Resultaat exploitatie	-33.829	33.829	0	2.102.016	-2.102.016
	78.711.210	-326.875	12.740.910	15.977.664	75.147.581

In de volgende tabel is het verloop van alle reserves in het verslagjaar weergegeven. Daarna wordt per reserve een korte toelichting gegeven. Voor nadere informatie over het doel, de stortingen, onttrekkingen opmerkingen en stand van de reserves wordt verwezen naar de nota reserves en voorzieningen 2009 en de staat van reserves en voorzieningen in het bijlagenboek.

Overzicht reserves jaarrekening 2014

	Saldo per 1-1-2014	Bestemming rekening- saldo 2013	storting prijs- stijging 4,5%	Overige vermeer- deringen	Vermind- deringen	Saldo per 31-12-2014	
bedragen x € 1.000							
Algemene reserves							
Algemene reserve vrij aanw endbaar	10.172	2.114	458	915	-2.167	11.492	a
Algemene reserve niet vrij aanw endbaar (*)	5.272	0		0		5.272	b
Algemene reserve niet vrij NUON gelden (*)	23.544	0		0	-3.000	20.544	c
Algemene reserve NUON vrij aanw endbaar	7.621	0	343	3.627	-2.216	9.374	d
Totaal algemene reserves (algemene dienst)	46.609	2.114	801	4.542	-7.384	46.682	
Algemene reserve grondexploitatie (vrij)	791	-62	36			765	e
Bestemmingsreserves algemene dienst							
Best. reserve asbestsanering gem. gebouw en	266	0	12		-26	252	1
Best. reserve co-financiering	81	0	4			85	2
Best. reserve BTW-compensatiefonds	693	0	31		-199	525	3
Best. reserve herstellkosten glasschade	22	0	1	60	-60	23	4
Best. reserve werkgevers- / werknemersactiviteiten	58	0	3			60	5
Best. reserve onderw ijsstation	311	0	14	57		382	6
Best. reserve WMO	918	289	41	1.010	-593	1.666	7
Best. reserve startbijdrage Bovenbouw VVO	101	0	5			106	8
Best. reserve speelruimteplan	207	0	9		-136	80	9
Best. reserve WWB inkomensdeel	1.442	58	65	0	-414	1.150	10
Best. reserve flankerend beleid EGEM-I	126	0	6			132	11
Best. reserve stimulering arbeidsplaatsen	354	0	16		-45	325	12
Best. reserve liquidatietekort OZD (Overboord)	150	610	7	44		810	13
Best. reserve Bermversteving	21	0	1			22	14
Best. reserve Bijdrage N23	1.869	0	84	6		1.959	15
Best. reserve bedrijfsvoering	120	0	5			125	16
Best. reserve MFG Sw ifterbant	296	0	13	20		330	17
Best. reserve duurzaamheidsprojecten	294	0	13			307	18
Best. reserve Duurzaamheidsfonds	600	0	27		-627	0	19
Best. reserve recessiemaatregelen	69	0	3		-43	29	20
Best. reserve zw are beschoeiingen	46	0	2	20		68	21
Best. reserve ICT	67	0	3	160	-117	113	22
Best. reserve Nationaal UitvoeringsProgramma (NUP)	232	0	10	81		323	23
Best. reserve Participatiebudget	243	0	11		-206	48	24
Best. reserve knelpunten Inburgering	371	36	17	36	-48	412	25
Best. reserve Bovenw ijkse voorzieningen	0	28	0			28	26
Best. reserve accommodatiebeleid	0	0	0	110		110	27
Best. reserve overhevelingen niet vrij aanw endbaar (*)	2.588	0			-2.588	0	28
Bestemmingsreserves: dekking kapitaallasten							
Best. reserve uitbr. investeringen 1999-2005 excl. Meerpaal	2.482	0	112		-263	2.331	29
Best. reserve Meerpaal gebouw	11.357	0	511		-1.043	10.826	30
Best. reserve kaplasten scholencomplex Dronten-West	91	0	4		-11	85	30
Best. reserve De Reest	620	0	28		-40	608	30
Totaal Best. Reserves algemene dienst	26.097	1.021	1.058	1.603	-6.459	23.320	
Bestemmingsreserves grondexploitatie							
Best. reserve kerkplein Biddinghuizen	50	0	2	0	0	53	
Best. reserve voorz. en accomodaties B'H en S'B	264	0	12		-33	243	
Best. reserve financiële buffer GREX het Palet	1.500	0	68			1.568	
Totaal Best. Reserves grondexploitatie	1.815	0	82	0	-33	1.863	
rekeningresultaat							
rekeningresultaat (deel algemene dienst)	3.433	-3.433		4.620		4.620	
rekeningresultaat (deel grondexploitaties)	-34	34			-2.102	-2.102	
totaal rekeningresultaat	3.400	-3.400	0	4.620	-2.102	2.518	
Totaal reserves en rekeningresultaat	78.711	-327	1.976	10.765	-15.978	75.148	

In 2014 heeft u besloten om de bestemmingsreserves WMO, Participatiebudget en Inburgering samen te voegen tot één nieuwe bestemmingsreserve sociaal domein. De stand van deze reserves op 31 december 2014 is gezamenlijk € 2.126.000. Voor de uitfasering van de inburgering is nog een bedrag noodzakelijk van € 207.000. Per saldo hevelen wij per 1 januari 2015 (dienstjaar 2015) een bedrag over naar de nieuwe bestemmingreserve sociaal domein van € 1.919.000. Het bedrag is € 364.000 hoger dan wij gepresenteerd hebben in het raadsvoorstel die u heeft vastgesteld in de raad van 25 september 2014. Het verschil wordt veroorzaakt door meevallende kosten op de huishoudelijk ondersteuning.

Toelichting reserves algemene dienst

De algemene reserves van de algemene dienst bestaan uit vier delen. Hieronder worden die vier delen toegelicht.

a. Algemene reserve vrij aanwendbaar

Deze algemene reserve dient als bufferfunctie voor onvoorziene incidentele uitgaven die noodzakelijkerwijs doorgang moeten vinden. Zie tabel voor de mutaties in 2014.

Mutaties algemene reserve vrij aanwendbaar 2014			
	toename 2014	afname 2014	mutatie 2014
plus = vermeerdering, min = vermindering			
toevoeging deel rekeningresultaat 2013	2.113.500		2.113.500
rente 2014	457.756		457.756
geprognoseerd resultaat slotrapportage 2014	53.530		53.530
geprognoseerd resultaat voortgangsrapportage 2014	306.871		306.871
overschot bruidschat verzelfstandiging onderw ijs	17.453		17.453
ontrekking en terugstorting ivm transities	110.880	-184.000	-73.120
rente 2014	98.478		98.478
mutaties ivm vliegtuigw rak	328.000	-431.600	-104.000
HRM-beleid		-32.500	-32.500
voorziening Eigen Personeel		-95.000	-95.000
digitalisering archief (Kadernota 2013)		-25.000	-25.000
Oostvisie en Sociaal Economische Agenda		-17.200	-17.200
softbalveld		-10.000	-10.000
voorzieningenniveau Sw ifterbant		-28.000	-28.000
grootschalige basiskaart topografie		-50.000	-50.000
w ijkontw ikkeling Lucernehof Biddinghuizen		-150.000	-150.000
verminderde bouw leges		-300.000	-300.000
sloop gemeentelijke panden Hanzekw artier		-581.000	-581.000
raadsverkiezingen (Kadernota 2014)		-45.000	-45.000
voorziening w achtgeld w ethouders		-168.000	-168.000
basisregistratie personen (Kadernota 2014)		-50.000	-50.000
totaal mutaties alg reserve vrij aanwendbaar	3.486.468	-2.167.300	1.318.768

b. Algemene reserve niet-vrij aanwendbaar

Dit is de laatste gemeentelijke bufferfunctie voor afdekken van ultieme risico's. In 2014 is de stand van deze reserve niet veranderd.

c. Algemene reserve NUON vrij aanwendbaar

Dit zijn éénmalige middelen die ingezet kunnen worden voor recessiemiddelen. Ingesteld bij de verkoop van NUON-aandelen. Zie het volgende overzicht met mutaties 2014.

Mutaties alg. reserve NUON vrij aanwendbaar excl bestemming rentebijdrage			
afgeronde bedragen, plus = vermeerdering, min = vermindering	toename 2014	afname 2014	mutatie 2014
overheveling saldo uit BR duurzaamheidsfonds	627.000		627.000
stimuleringsmaatregelen w oningbouw		-699.000	-699.000
maatw erkoplossingen w oningbouw De Gilden		-1.340.000	-1.340.000
overheveling saldo van alg reserve NUON niet vrij aanwendbaar	3.000.000		3.000.000
inzet w indmolenbeleid		-60.000	-60.000
onderhoudskosten		-13.850	-13.850
totaal mutaties alg reserve NUON vrij aanwendbaar	3.627.000	-2.112.850	1.514.150

d. Algemene reserve NUON niet-vrij aanwendbaar

Het rendement van deze reserve wordt ingezet als algemeen dekkingsmiddel ter compensatie van het door de verkoop vervallen NUON-dividend. In 2014 is conform de begroting € 3,0 miljoen aan deze reserve overgeheveld naar de reserve NUON vrij aanwendbaar.

Toelichting bestemmingsreserves algemene dienst

Hieronder wordt een korte inhoudelijke toelichting gegeven op de bestemmingsreserves van de algemene dienst. Aan alle bestemmingsreserves is 4,5% rente toegevoegd. De nummers verwijzen naar de tabel met het overzicht van alle reserves enkele pagina's terug.

Bestemmingsreserve asbestsanering (nr 1)

De kosten van de in het boekjaar uitgevoerde asbestsaneringen (€ 26.000) zijn via deze reserve gedekt. In 2014 is een nieuw concept-saneringsplan opgesteld. Op basis daarvan wordt de benodigde stand van de reserve opnieuw berekend.

Bestemmingsreserve cofinanciering (nr 2)

Deze reserve dient ter dekking van projecten waarin ook anderen deelnemen. In 2014 waren er geen mutaties.

Bestemmingsreserve BTW-compensatiefonds (nr 3)

Deze reserve is ingesteld ter egalisering van de effecten van het BTW-compensatiefonds op de investeringen. Conform begroting wordt tot en met 2017 jaarlijks € 199.000 onttrokken.

Bestemmingsreserve glasschade (nr 4)

Deze reserve dient ter egalisatie van de onverzekerde glasschade. Het begrote bedrag is in 2014 onttrokken.

Bestemmingsreserve werkgevers- / werknemersactiviteiten (nr 5)

Deze reserve is ingesteld om extra kosten voor werkgevers- en werknemersactiviteiten op tevangen. Er waren geen mutaties in 2014.

Bestemmingsreserve Onderwijsstation (nr 6)

Deze reserve is ter dekking van éénmalige kosten voor de realisering van het onderwijsstation (nieuwe VMBO-locatie). Conform begroting wordt tot en met 2016 jaarlijks € 57.000 aan de reserve toegevoegd.

Bestemmingsreserve WMO (nr 7)

Deze reserve wordt gevoed door de rijksinkomsten (integratieuitkering WMO-oud) minus de netto uitgaven voor huishoudelijke hulp, transitiekosten en een aantal overige kosten waartoe de raad heeft ingestemd, zoals mantelzorg, maatschappelijke stage, vrijwilligersverzekering, servicepunt mantelzorg, begeleiding psychosociaal, sportimpuls en een deel minimabeleid

(alleen 2014). Per 1 januari gaat deze reserve op in de nieuw te vormen bestemmingsreserve sociaal domein.

Bestemmingsreserve Startbijdrage Bovenbouw VWO (nr 8)

Deze reserve is gevormd om scholen ruimte of een startbijdrage te geven om in schooljaar 2008/2009 te starten met bovenbouw VWO.

Bestemmingsreserve Speelruimteplan (nr 9)

Deze reserve is gevormd om voorzieningenniveau in stand te houden en voor uitvoering speelruimteplan. De geboekte kosten van € 136.000 zijn in 2014 onttrokken.

Bestemmingsreserve WWB-inkomensdeel (nr 10)

Deze reserve heeft een relatie met de rijksinkomsten minus de uitgaven voor de periodieke uitkeringen. Dit met verrekening van opbrengsten terugvordering/verhaal.

Per saldo daalt de reserve met € 291.000. Dit wordt veroorzaakt door een hogere rijksuitkering minus uitgaven op het gebied van pilot loonkostensubsidie (€ 75.000), spreekkamers Sociale Zaken (€ 40.000) en recessie Zelfstandigen Loket Flevoland (€ 218.000) en de bij de 4^e firap besloten vrijval ten gunste van de exploitatie algemene dienst.

Bestemmingsreserve Flankerend beleid EGEM- I (nr 11)

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kosten voor veranderingen en ontwikkeling medewerkers op dienstverlening.

Bestemmingsreserve Stimulering arbeidsplaatsen (nr 12)

Deze reserve is ingesteld ter dekking van een subsidieregeling voor het stimuleren van arbeidsplaatsen. In verband met budgetoverheveling naar 2015 is € 60.000 minder onttrokken dan begroot.

Bestemmingsreserve Liquidatietekort Overboord (nr 13)

Deze reserve dient ter dekking van kosten voor toekomstige renovatie zwembad Overboord. In 2014 is € 44.000 aan de reserve toegevoegd in verband met de liquidatie en rente herberekening.

Bestemmingsreserve bermversteving (nr 14)

Deze reserve is ter dekking van kosten bermbeton conform uitvoeringsprogramma bermversteving.

Bestemmingsreserve Bijdrage N23 (nr 15)

Deze reserve is ter dekking van de gemeentelijke bijdragen voor de realisatie van de N23. Aanvullend is € 133.000 gereserveerd uit de BDU-gelden Verkeer en Vervoer (zie balanspost bij vooruit ontvangen Rijksbijdragen)

Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering (nr 16)

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kosten van het meerjarenprogramma "Koersen op dienstverlening 2010-2015". In 2014 hebben hier geen noemenswaardige mutaties plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve Multifunctioneel Gebouw (MFG) Swifterbant (nr 17)

Deze reserve is voor de incidentele kosten voor de realisering het nieuwe MFG in Swifterbant.

Bestemmingsreserve Duurzaamheidsprojecten (nr 18)

Deze reserve is ter dekking van projecten binnen het programma duurzaam.

Bestemmingsreserve Duurzaamheidsfonds (nr 19)

Deze reserve is ingesteld ter dekking van duurzaamheidsleningen. Deze leningen moeten echter op de balans worden geactiveerd, waardoor de dekking uit deze reserve niet meer nodig is. De reserve vloeit nu weer terug naar de algemene reserve NUON-vrij aanwendbaar.

Bestemmingsreserve Recessiemaatregelen (nr 20)

Deze reserve is ter dekking van tekorten met betrekking tot het besluit Zelfstandigen en Kwijtschelding. In 2014 is € 43.000 onttrokken ter dekking van het bedrijfsplan Zelfstandigen Loket Flevoland.

Bestemmingsreserve Zware beschoeiingen (nr 21)

Tot en met 2015 wordt jaarlijks € 20.000 gestort om te sparen voor een uitgave in 2016 voor Ral- en Pierland.

Bestemmingsreserve ICT (nr 22)

Deze reserve dient om fluctuaties in de uitgaven van het informatieplan 2012 - 2015 op te vangen. Conform begroting is € 160.000 aan de reserve toegevoegd, terwijl de gemaakte kosten van € 117.000 zijn onttrokken.

Bestemmingsreserve Nationaal Uitvoerings Programma (NUP), (nr 23)

Dit is een tijdelijke reserve tot 2015. In 2011 tot en met 2014 is jaarlijks € 81.000 gespaard om in 2015 het voorgesloten bedrag aan het Rijk terug te betalen..

Bestemmingsreserve Participatiebudget (nr 24)

Deze reserve is ter dekking van incidentele tekorten in participatiebudget. In 2014 is € 206.000 onttrokken voor het projectplan Participatie 4.0. Per 1 januari 2015 gaat deze reserve op in de nieuw te vormen bestemmingsreserve sociaal domein.

Bestemmingsreserve Knelpunten inburgering (nr 25)

Deze reserve dient om incidentele knelpunten voor toekomstige wetswijzigingen binnen inburgering op te vangen. De onttrekkingen van € 48.000 hebben betrekking op extra ondersteuning inburgering en vluchtelingenwerk. Per 1 januari 2015 gaat deze reserve op in de nieuw te vormen bestemmingsreserve sociaal domein.

Bestemmingsreserve Bovenwijkse voorzieningen (nr 26)

Deze reserve is: ingesteld bij de jaarrekening 2013 voor het kostenverhaal grondexploitaties. De toevoeging is conform de bestemming rekeningresultaat 2013.

Bestemmingsreserve Accommodatiebeleid (nr 27)

Deze reserve is ingesteld bij voortgangsrapportage 2014 om nieuw accommodatiebeleid vorm te geven. Conform begroting is in 2014 € 110.000 toegevoegd.

Bestemmingsreserve Overheveling (nr 28)

Dit is een reserve om budgetten over te hevelen naar een volgend dienstjaar. In de budgetcyclus is gekozen om anders met overhevelingen om te gaan zodat deze reserve kan vervallen.

Bestemmingsreserve Uitbreiding investeringsplan 1999-2005, excl Meerpaal (nr 29)

Deze reserve dient ter dekking van 2/3 van de kapitaallasten. Deze worden jaarlijks onttrokken.

Bestemmingsreserves: dekking kapitaallasten (nr 30)

Deze dekkingsreserves zijn ter dekking van de afschrijvingslasten en (door jaarlijkse rentetoevoeging) is ook de rente gedekt.

Toelichting op reserves bouwgrondexploitatie

Algemene reserve grondexploitatie (vrij) (e)

Deze reserve is bedoeld als risicobuffer voor de grondexploitaties. De stand bedraagt € 765.000 per eind 2014. Bij de resultaatbestemming wordt voorgesteld deze algemene reserve in te zetten om het tekort op de grondexploitaties in 2014 van € 2,1 miljoen te dekken, zodat het saldo uiteindelijk nul wordt. Het restant-tekort op de grondexploitaties uit 2014 van € 1,3 miljoen moet dan uit de algemene middelen worden aangevuld.

Bestemmingsreserve grondexploitaties

In de volgende tabel staat een overzicht van de bestemmingsreserves van de grondexploitatie.

	Saldo per 1-1-2014	storting prijs- stijging 4,5%	Vermind- deringen	Saldo per 31-12-2014
Bestemmingsreserves grondexploitatie				
Best. reserve kerkplein Biddinghuizen	50.245	2.261	0	52.506
Best. reserve voorz. en accommodaties B'H en S'B	264.327	11.895	-32.779	243.443
Best. reserve financiële buffer GREX	1.500.000	67.500	0	1.567.500
Totaal Best. Reserves grondexploitatie	1.814.572	81.656	-32.779	1.863.449

Bestemmingsreserve kerkplein Biddinghuizen

Deze reserve stamt uit 2007 en is ingesteld voor cofinanciering van projecten.

Bestemmingsreserve voorzieningen en accommodaties Biddinghuizen en Swifterbant

Er is een bedrag onttrokken ten behoeve van de bestemmingsreserve MFG Biddinghuizen. Deze reserve kan overigens bij de evaluatie van de reserves worden opgeheven. Het saldo kan dan aan de algemene reserve worden toegevoegd.

Bestemmingsreserves financiële buffer grondexploitatie

Deze reserve dient om tegenvallers van het project Het Palet binnen de grondexploitatie De Gilden op te vangen.

Voorzieningen

De voorzieningen behoren tot het vreemde vermogen van de gemeente en worden onderverdeeld in voorzieningen algemene dienst en voorzieningen bouwgrondexploitatie. De stand van de voorzieningen per 31 december 2014 bedraagt € 30.200.000 (algemene dienst) en € 19.000 (grondexploitatie).

In de volgende tabel staat een overzicht van het verloop van de voorzieningen:

Verloop voorzieningen 2014

afgeronde bedragen plus = storting, min = onttrekking	Saldo per 1-1-2014	storting ivm 4,5% prijsstijging	Overige vermeerde- ringen	Vermind- deringen	Saldo per 31-12-2014
voorzieningen algemene dienst (*)	27.329.481	409.943	5.655.162	-3.232.372	30.162.214
voorzieningen grondexploitatie (**)	18.010	0	1.012		19.022
Totaal voorzieningen bouwgrondexploitatie	27.347.491	409.943	5.656.174 -	3.232.372	30.181.236

(*) de voorzieningen dubieuze debiteuren (€ 1.676.000 per eind 2014) zijn op de balans verrekend met de nog openstaande debiteuren. Deze zijn dus geen onderdeel van de voorzieningen algemene dienst.

(**) de voorzieningen grondexploitaties zijn op de balans gesaldeerd met de boekwaarde van de grondvoorraden (zie verderop). Door de contante-waarde berekening zijn kleine verschillen ontstaan die als voorziening op de balans zijn blijven staan.

Voor nadere details zie de nota reserves en voorzieningen 2009 en het bijlageboek bij deze jaarrekening.

Toelichting voorzieningen algemene dienst

In de volgende tabel is het verloop van de voorzieningen algemene dienst in het boekjaar weergegeven.

Verloop voorzieningen algemene dienst 2014

afgeronde bedragen plus = storting, min = onttrekking	Saldo per 1-1-2014	storting ivm 1,5% inflatie	Overige vermeerde- ringen	Verminder- ingen	Saldo per 31-12-2014	
<u>Voorzieningen algemene dienst</u>						
Voorziening onderhoud wegen	4.693.000	70.000	2.349.000	- 1.379.000	5.733.000	.1
Voorziening algemeen onderhoud gem. gebouwen	3.719.000	56.000	885.000	- 1.168.000	3.492.000	.2
Voorziening renovatie openbare verlichting	1.214.000	18.000	455.000	- 133.000	1.554.000	.3
Voorziening rioolbeheer	14.912.000	224.000	1.235.000	-	16.371.000	.4
Voorziening afvalstoffenheffing	2.060.000	31.000	-	- 113.000	1.978.000	.5
Voorziening onderhoud bruggen	137.000	2.000	223.000	- 226.000	136.000	.6
Voorziening verzelfstandiging openbaar basisonde	96.000	1.000	-	- 97.000	-	.7
Voorziening inventaris gemeentelijke binnensportac	-	-	50.000	- 41.000	9.000	.8
Voorziening APPA	498.000	7.000	179.000	-	684.000	.9
Voorziening werkkostenregeling (WKR)	-	-	16.000	-	16.000	.10
Voorziening w achtgeld wethouders	-	-	168.000	- 38.000	130.000	.11
Voorziening eigen risico personeel	-	-	95.000	- 36.000	59.000	.12
Totaal voorzieningen algemene dienst	27.329.000	409.000	5.655.000	- 3.231.000	30.162.000	

Tekstuele toelichting op voorzieningen algemene dienst

Voorzieningen onderhoud wegen, bruggen, gebouwen en openbare verlichting (nr 1, 2, 3, 6)

De voorzieningen onderhoud wegen, bruggen, algemeen onderhoud gemeentelijke gebouwen en renovatie openbare verlichting zijn ingesteld om de onderhoudskosten meerjarig te dekken. Bij ieder onderdeel is een meerjarig onderhoudsplan beschikbaar. Die onderhoudsplannen worden vijfjaarlijks herzien. De storting in de voorziening is gebaseerd op het meerjarige onderhoudsplan. De onttrekking is op basis van het werkelijk uitgevoerde onderhoud. In 2014 is veel minder onttrokken (€ 1.400.000 minder) uit de voorziening openbare verlichting doordat de investeringen voor renovatie nog niet zijn uitgevoerd.

Voorziening riolering (nr 4)

De voorziening riolering is gebaseerd op het vGRP en dient ter dekking van de investeringen in de riolering. De reserve wordt gevoed met een deel van de inkomsten uit het rioolrecht en dient op lange termijn voldoende te zijn om onderhoud aan en investeringen in vervanging en renovatie van het rioolstelsel te dekken. Het exploitatieoverschot van ruim € 1.200.000 is in 2014 aan de voorziening toegevoegd. Conform de nieuwe notitie riolering (november 2014) van de commissie BBV dient de voorziening te worden gesplitst in een onderhoudsvoorziening en een voorziening voor toekomstige vervangingsinvesteringen (en eventueel een bestemmingsreserve voor een eventueel voordeel op de jaarlijkse exploitatiekosten. In afwachting van het nieuwe vGRP dat in 2015 wordt opgesteld, is die splitsing nu nog niet gemaakt. In 2015 wordt hierover een apart voorstel uitgewerkt.

Voorziening afvalstoffenheffing (nr 5)

afval: uitgangspunt is dat de afvalbeheerskosten (inclusief BTW en kwijtschelding) worden gedekt uit de afvalstoffenheffing. Aangezien soms sprake is van forse schommelingen in

inkomsten en uitgaven is deze voorziening ingesteld ter egalisatie van de afvalstoffenheffing. In 2014 is het exploitatietekort van € 113.000 onttrokken. Dat is minder dan was geraamd.

Voorziening verzelfstandiging onderwijs (nr 7)

In 2014 is het laatste deel van de bruidsschat uitbetaald. Het restant van € 17.000 valt vrij ten gunste van de algemene middelen. De voorziening is daarmee opgeheven. Zie raadsbesluit 26 juni 2014.

Voorziening inventaris binnensportaccommodaties (nr 8)

De voorziening inventaris binnensportaccommodaties is ter egalisering van de kosten voor de aanschaf van sportmaterialen en -toestellen.

Voorziening APPA (nr 9)

De voorziening APPA is ingesteld ter dekking van de pensioenverplichtingen van enkele oud-wethouders. Voor de overige oud-wethouders en burgemeesters zijn andere pensioenregelingen getroffen (pensioenverzekeringen, pensioenen zijn afgekocht of de pensioenverplichtingen zijn in de lopende exploitatiebegroting gedekt). Na de jaarlijkse herberekening van de pensioenrechten is gebleken dat de voorziening voor drie wethouders met afgerond € 16.000 moet worden aangevuld. Verder is gebleken dat er nog geen voorziening was getroffen voor de pensioenvoorziening van twee andere wethouders en een van hun partners. Hiervoor is in 2014 € 163.000 extra in de voorziening gestort.

Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- Sterftetabel GBM/GBV 07-12;
- Leeftijdsterugstelling vrouw: 6 jaar;
- Leeftijdsterugstelling man: 5 jaar;
- Rekenrente 2,8%;
- Pensioenleeftijd 65 jaar.

Voorziening werkkostenregeling (nr 10)

De voorziening Werkkostenregeling (WKR) is ingesteld bij de voortgangsrapportage 2014. Het voordeel van € 16.000 in 2014 op de WKR wordt gespaard voor toekomstige kosten.

Voorziening wachtgeld en voorziening eigen risico personeel (nr 11 en 12)

De voorzieningen wachtgeld wethouders en eigen risico personeel zijn ingesteld bij de voortgangsrapportage 2014 ter dekking van de verwachte verplichtingen (lopende tot en met 2016).

Voorziening dubieuze debiteuren (algemene dienst en sociale zaken)

De voorziening dubieuze debiteuren algemene dienst dient ter dekking van vorderingen van belastingdebiteuren en andere debiteuren. Er is € 59.000 in 2014 aan debiteuren afgeboekt. Jaarlijks wordt bij de jaarrekening de benodigde stand van de voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken berekend. Het extra benodigde bedrag is bijgestort. Beide voorzieningen zijn op de balans gesaldeerd met de post debiteuren.

Toelichting op voorzieningen bouwgrondexploitatie

Bij de jaarlijkse herberekening van de grondexploitaties is duidelijk geworden op welke grondexploitaties exploitatietekorten worden verwacht. De gemeente heeft (verlies)voorzieningen getroffen om deze verwachte exploitatietekorten op te vangen. In de volgende tabel wordt hiervan een overzicht gegeven. Zie ook de paragraaf grondbedrijf.

Verloop voorzieningen grondexploitatie 2014

afgeronde bedragen plus = storting, min = onttrekking	Saldo per 1-1-2014	storting ivm 4,5% prijsstijging	Overige vermeerde- ringen	Vermin- deringen	Saldo per 31-12-2014
Voorziening De Ark	126.242	5.681	0	-19.560	112.363
Voorziening complex De Voor	113.088	5.089	11.507	-5.089	124.595
Voorziening De Graafschap 231	1.908.547	85.885	51.453	-85.885	1.960.000
Voorziening De Poort van Dronten 161	0	0	1.681.587	0	1.681.587
Voorziening De Kaai	145.871	6.564	0	-152.436	0
Voorziening ECU	0	0	84.763	0	84.763
Voorziening De Gilden	0	0	483.483	0	483.483
Totaal voorzieningen bouwgrondexploitatie	2.293.748	103.219	2.312.793	-262.970	4.446.791
verrekend met boekw aarde grondexploities	-2.275.739				-4.427.769
restant voorziening grondexploitatie	18.010				19.022

- Per saldo zijn de voorzieningen grondexploitatie in 2014 met ruim € 2.100.000 toegenomen;
- Er zijn drie nieuwe voorzieningen gevormd: voor De Poort van Dronten 161, De Gilden en ECU voor in totaal ruim € 2.200.000;
- De voorziening De Kraai van € 153.000 is vrijgefallen;
- De veranderingen in de voorzieningen voor De Ark, De Voor en De Graafschap 231 zijn relatief gering.

Vaste schulden (looptijd langer dan 1 jaar)

De vaste schulden van de gemeente bestaan uit onderhandse geldleningen afgesloten bij de B.N.G. de stand van de onderhandse geldleningen per 31 december 2014 bedraagt € 31.519.000. Voor een specificatie van de onderhandse geldleningen verwijzen wij u naar de bijlage staat van geldleningen in het bijlagenboek behorende bij deze jaarrekening. Er is totaal in 2014 € 1.395.000 aan rente betaald voor de onderhandse geldleningen. De rentepercentages voor de onderhandse geldleningen fluctueren tussen de 3,46 en 5,13 procent. Voor een specificatie van de onderhandse geldleningen verwijzen wij u naar de bijlage staat van geldleningen in het bijlagenboek behorende bij deze jaarrekening.

Vlottende passiva

Vlottende schulden (looptijd korter dan 1 jaar)

De vlottende schulden van de gemeente bestaan uit kasgeldleningen, bank, giro en overige schulden (crediteuren). In onderstaande tabel is stand van de vlottende schuld aangegeven.

Vlottende schulden (looptijd korter dan 1 jaar)		
Omschrijving	Stand 31-12-2013	Stand 31-12-2014
Kasgeldleningen	0	0
Bank	0	0
Giro	0	0
Overige schulden :		
- crediteuren algemene dienst	3.929.966	1.741.735
- w aarborgsommen	361.092	269.991
- overige schulden bouw grondexploitatie	0	0
Totaal	4.291.058	2.011.725

Overlopende passiva

De overlopende passiva van de gemeente bedraagt per 31 december 2014 € 5.167.000.

Dit saldo bestaat uit:

- transitoria te betalen € 3.933.000;
- saldo tussenrekeningen sociale zaken € 682.000;
- saldo tussenrekeningen belastingdienst/loonheffing € 375.000;
- enkele overige posten € 177.000.

Vooruit ontvangen rijks gelden

De vooruit ontvangen rijks gelden betreft het overschot van de rijks gelden die besteed moeten worden aan de uitvoering voor specifieke geoormerkte taken. Als de gemeente het ontvangen geld niet aan deze taken besteedt, moet het worden terugbetaald. Het saldo van vooruit ontvangen rijks gelden bedraagt € 9.44.000 per 31 december 2014. In de volgende tabel staat een overzicht van het verloop per regeling in het boekjaar.

Overzicht vooruitontvangen Rijksbijdragen 2014 (geoormerkt)

bedragen x 1.000 plus = storting, min = onttrekking	Saldo per 1-1-2014	vermeerde- ringen	vermind- deringen	Saldo per 31-12-2014	
vooruitontvangen RMC gelden	158.000	110.000	-106.000	161.000	1.
vooruitontvangen Wet inburgering	94.000	0	-94.000	0	2.
vooruitontvangen WWB-w erkdeel	224.000	1.121.000	-1.345.000	0	3.
vooruitontvangen Verkeersmaatregelen (BDU-infra)	366.000	106.000	-96.000	376.000	4.
vooruitontvangen Halte-toegankelijkheid (BDU-Halte)	60.000	179.000	0	239.000	5.
vooruitontvangen VVE (Onderwijs Achterst Beleid)	136.000	582.000	-550.000	168.000	6.
vooruitontvangen BDU Centra Jeugd en Gezin	434.000	0	-434.000	0	7.
vooruitontvangen Natuurvriendelijke Oevers	24.000	0	-24.000	0	8.
vooruitontvangen Excessieve kosten archeologie	9.000	0	-9.000	0	9.
vooruitontvangen E&I natuur- en milieu educatie	9.000	0	-9.000	0	10.
afrondingsverschillen	-1.000				
Totaal vooruitontvangen Rijksbijdragen	1.513.000	2.098.000	-2.667.000	944.000	

Toelichting

1. RMC-gelden zijn voor de leerplicht-activiteiten. De beginstand op 1 januari 2014 is opgehoogd met € 12.000 om aansluiting te krijgen met de accountantsverklaring 2013.
2. Wet Inburgering: in 2014 is aan het Rijk € 7.000 terugbetaald (over 2012) en daarnaast € 47.000 aan lasten geboekt. Het resterende saldo van € 40.000 is niet meer geoormerkt en blijft daardoor als overschot in de exploitatie.

3. WWB-werkdeel: de rijksinkomsten voor het werkdeel zijn toegevoegd en de gemaakte kosten zijn verminderd. Het resterende saldo van € 92.000 is niet meer geoormerkt en blijft daardoor in de exploitatie als overschot.
4. BDU-infra: de rijksinkomsten zijn toegevoegd en de gesubsidieerde uitgaven zijn onttrokken. Binnen het saldo BDU-infra is € 133.000 vrijgehouden voor een bijdrage aan de N23. Zie ook de bestemmingsreserve N23.
5. BDU-Halte: er zijn in 2014 geen uitgaven geweest. De vermeerdering betreft rente en subsidieafrekening uit 2011 en 2012.
6. Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE): het verschil tussen de rijksbijdrage en de subsidiabele kosten (via peuterspeelzaalwerk) is hier weergegeven.
7. BDU CJG: het niet-bestede bedrag is in 2014 terugbetaald aan het Rijk
8. Het project Natuurvriendelijke Oevers is in 2014 afgerond en wordt bij de jaarrekening afgerekend met het Rijk (via SISA).
9. Regeling Archeologie is al afgerekend met het Rijk. Het restant valt bij de jaarrekening 2014 vrij ten gunste van het product Wegen.
10. Regeling NME-educatie hoeft niet meer met het Rijk te worden afgerekend (via SISA). Het restant valt dus vrij.

Gewaarborgde geldleningen

De stand van de gewaarborgde leningen van de gemeente bedraagt per 31 december 2014 afgerond € 273.000.000. De grootste garantstellingen betreffen Oost Flevoland Woondiensten (€ 257.000.000), afvalbedrijf HVC (€ 9.700.000) en Impact (€ 2.700.000), CAH Vilentum Hogeschool / STOAS (€ 2.400.000), Redepassage (€ 500.000), Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland (€ 400.000).

De gemeente staat voor 50% garant voor de leningen die Oost Flevoland Woondiensten vanaf 2001 is aangegaan via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). De gemeente heeft hier een achtervangfunctie. Dat wil zeggen dat de gemeente alleen het risico loopt een renteloze lening aan het Waarborgfonds te moeten verstrekken als OFW niet aan de verplichtingen voldoet en het vermogen van het WSW onvoldoende is om dat af te dekken. Dit risico wordt als erg klein ingeschat.

De garantstelling voor HVC heeft een hoger risicoprofiel. De gemeente ontvangt daarvoor jaarlijks een provisie (€ 98.000 in 2014). Zie ook de risicoanalyse in de paragraaf weerstandsvermogen.

In de jaarrekening 2013 was het bedrag van gewaarborgde geldleningen (OFW) aanzienlijk lager. Het overzicht van de geldleningen is na onderzoek in 2014 nu bij de jaarrekening 2014 aangepast en compleet gemaakt. Daarvoor is tevens de stand van de gewaarborgde leningen 2013 aangepast.

STAAT VAN GEWAARBORGDE GELDENINGEN jaarrekening 2014

Naam rechtspersoon	Object van de garantstelling	Totaal 1-1-2014 €	Totaal 31-12-2014 €	Gemeentelijk aandeel in %	Toelichting oorspr. bedrag €
Stichting Impact	nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	650.181	636.946	100	674.887
Stichting Impact	nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	882.847	867.462	100	911.500
Stichting Impact	nieuwbouw locatie Dronten lening BNG	1.265.833	1.220.625	100	1.356.250
CAH Dronten	Nieuwbouw lening ABN Amro	2.213.195	2.106.535	100	3.200.000
Vereniging van Eigenaren Beheer Redepassage	Redepassage Dronten lening ING	491.500	423.700	100	1.800.000
Vereniging van Eigenaren Beheer Redepassage	Redepassage Dronten lening ING (in 2 leningdelen)	105.629	91.985	100	
HVC Alkmaar	Middelen bedrijfsvoering (garantstelling als aandeelhouder)	9.773.352	9.772.800	100	11.030.000
Maatschappelijke Dienstverlening Flevoland	Garantstelling gelden derden beheer (eis DNB)	400.000	400.000	100	400.000
<u>Waarborgfonds Sociale Woningbouw</u>	<i>Indirecte garantstelling (achtervangfunctie gemeente)</i>				
Oost- Flevoland Woondiensten	BNG / NWB	258.285.033	257.143.549		280.956.000
		<u>274.067.570</u>	<u>272.663.601</u>		<u>300.328.637</u>

Zie voor details het overzicht van de gewaarborgde leningen in het bijlagenboek van de jaarrekening 2014.

3.4 Single Information Single Audit (SISA)

Deze bijlage wordt sinds 2006 verplicht opgenomen in de jaarrekening, op basis van de gelijknamige Algemene Maatregel van Bestuur. Hierin wordt verantwoording afgelegd over de besteding van door het Rijk verstrekte specifieke uitkeringen. Voorheen werd daarover per uitkering afzonderlijk verantwoording afgelegd. Met het opnemen van deze bijlage in de jaarstukken wordt beoogd de verantwoording te vereenvoudigen, ondermeer doordat een afzonderlijke controleverklaring achterwege kan blijven; deze wordt opgenomen in de accountantsverklaring over de jaarrekening.

De specifieke uitkeringen waarvoor in dit overzicht in 2014 verantwoording wordt afgelegd zijn:

- Investerings stedelijke vernieuwing (ISV) II;
- Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015 (OAB);
- Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden;
- Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water;
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw) gemeente 2014;
- Wet sociale werkvoorziening (Wsw) totaal 2013;
- Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB gemeente 2014;
- Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) gemeente 2014;
- Wet participatiebudget (WPB) gemeente 2014.

Voor de wijze waarop de SISA-informatie in het jaarverslag moet worden opgenomen, heeft het Rijk een format en indicatoren vastgesteld. Op de volgende pagina's treft u dit overzicht aan.



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015								
BZK	C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II Provinciale beschikking en/of verordening Project-gemeenten (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicatornummer: C7C / 02</i>	Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicatornummer: C7C / 03</i>	Cumulatieve bestedingen ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 04</i>	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 05</i>	Toelichting afwijking <i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 06</i>
			1 ROV/05.031062/A	€ 0	€ 0	€ 319.257	€ 677.475	Indicatornummer C7C/04 is na afstemming met Provincie Flevoland aangepast (email 23/01/2015 dhr. J.W. Wagtelenberg). In 2014 wordt het juiste bedrag aan cumulatieve bestedingen verantwoord.
			Kopie beschikingsnummer	Eindverantwoording Ja/Nee	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Afspraak Alleen in te vullen na afloop project	Activiteiten stedelijke vernieuwing (in aantallen) Realisatie Alleen in te vullen na afloop project	Activiteiten stedelijke vernieuwing Toelichting afwijking Alleen in te vullen na afloop project	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 08</i>	<i>Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 09</i>	<i>Aard controle D1 Indicatornummer: C7C / 10</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicatornummer: C7C / 11</i>	
			1 ROV/05.031062/A	Nee				



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015

OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2015 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voegschoolse 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	
		Gemeenten	€ 495,189	€ 0	€ 28,800	€ 109,445	
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05
			1 1380041	€ 0	€ 0		
			2 1502526	€ 20.660	€ 20.660		
			3 1609436	€ 74.154	€ 54.482		
			4 946579	€ 0	€ 0		
			5 1248765	€ 0	€ 0		
			6 828926	€ 0	€ 0		
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10
			1 1380041	€ 88.235	€ 62.227		Nee
			2 1502526	€ 129.156	€ 129.156		Ja
			3 1609436	€ 74.154	€ 54.482		Nee
			4 946579	€ 3.171	€ 3.171		Nee
			5 1248765	€ 35.025	€ 0		Nee
			6 828926	€ 0	€ 0		Nee

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015						
I&M	E29	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T)	Eindverantwoording Ja/Nee	Cumulatieve bestedingen tot en met (jaar T)
		Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water				Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie
		Gemeenten	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E29 / 01	Aard controle R Indicatornummer: E29 / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E29 / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E29 / 04
		1	STE090000073U	€ 101.343	Ja	€ 162.065
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee		
		Wet sociale werkvoorziening (Wsw)				
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij	Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1 / 02		
			0,00	Nee		
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013	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;	
		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)		inclusief deel openbaar lichaam		
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03	
		1	60303 Dronten	86.33	5.85	



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015								
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
			I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.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	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
			€ 8.455.740	€ 205.327	€ 342.899	€ 4.276	€ 90.723	€ 463
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)			
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 10		
			€ 69.323	€ 2.009	€ 0	Ja		
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014 Besluit	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 297.181	€ 163.500	€ 8.207	€ 61.422	€ 177.780	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09			
€ 0	€ 0	Ja						



SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015						
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen			
		Wet participatiebudget (WPB)	Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering			
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07 <i>Aard controle D1</i> <i>Indicatornummer: G5 / 01</i>			
		650				
		Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1)
		<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicatornummer: G5 / 06</i>
		€ 1.404.474	€ 104.102	€ 674	€ 0	€ 0
						Ja

3.5 Het overzicht van baten en lasten in de rekening

Recapitulatie per programma en rekeningsaldi 2014

Prog. nr.	Omschrijving	Uitgaven			Inkomsten		
		Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014	Begroting 2014 voor wijziging	Begroting 2014 na wijziging	Rekening 2014
0	Algemeen bestuur	5.968.643	7.158.130	6.619.276	812.500	804.900	845.803
1	Openbare orde en veiligheid	3.592.800	3.686.744	3.279.100	102.000	121.000	152.948
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	9.883.481	9.553.995	8.837.698	3.168.923	1.908.923	2.135.026
3	Economische zaken	987.212	1.193.084	894.442	146.271	154.271	389.451
4	Onderwijs	6.415.831	6.306.099	5.952.971	690.255	790.976	1.091.801
5	Cultuur en recreatie	15.672.979	17.254.587	16.670.142	2.178.545	2.604.501	3.295.684
6	Soc. voorzieningen en maatschappelijk werk	25.753.926	27.404.590	25.225.280	15.031.117	15.067.257	14.654.996
7	Volksgezondheid	10.065.882	10.455.109	10.549.079	7.807.717	7.954.205	8.085.386
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	7.340.946	9.083.822	8.093.553	3.895.524	4.248.004	1.673.014
9	Algemeen	2.125.797	1.719.255	3.595.626	1.281.666	693.389	269.702
	Algemene dekkingsmiddelen	620.895	653.302	653.788	52.592.170	53.346.360	54.213.889
	Onvoorzien	143.108	31.855	0	0	0	0
	Subtotaal uitgaven	88.571.500	94.500.572	90.370.953	87.706.688	87.693.786	86.807.700
	Subtotaal inkomsten	87.706.688	87.693.786	86.807.700			
	Begrotings-/rekeningsresultaat voor bestemming	-864.812	-6.806.786	-3.563.253			
	Mutaties in reserves per programma:						
0	Algemeen bestuur	223.328	214.328	214.328	562.000	1.481.092	1.082.092
1	Openbare orde en veiligheid	0	328.000	328.000	543.499	558.499	558.499
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	85.068	85.068	85.068	84.826	719.326	669.326
3	Economische zaken	16.127	19.564	19.563	170.000	310.000	97.200
4	Onderwijs	4.553	114.553	114.553	23.505	143.505	169.817
5	Cultuur en recreatie	818.084	1.406.797	1.422.872	1.270.081	2.066.600	1.687.459
6	Soc. voorzieningen en maatschappelijk werk	1.522.575	1.462.315	1.565.820	514.011	2.044.975	2.040.459
7	Volksgezondheid	11.992	49.742	49.742	0	206.000	206.000
8	Ruimtelijke ordening en volkshuisvesting	56.108	177.623	185.266	1.113.850	2.789.667	3.213.667
9	Algemeen	122.115	176.204	176.204	291.090	623.758	623.758
	Algemene dekkingsmiddelen	3.751.161	6.535.442	6.538.812	3.000.000	6.433.000	6.433.000
	- stortingen in reserves	6.611.111	10.569.636	10.700.228			
	- bijdragen uit reserves				7.572.862	17.376.422	16.781.277
	Begrotings-/ rekeningsresultaat na bestemming	96.939	0	2.517.796			
	(Algemene dienst en Grondbedrijf)						

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Dronten, in zijn openbare vergadering van juni 2015

Voorzitter, _____ Griffier, _____

Voor het details van dit overzicht van baten en lasten verwijzen wij naar de programmaverantwoording. In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is opgenomen dat voor alle onderdelen van de programmarekening een analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening moet worden opgenomen. Strikt formeel behoort de analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening tot de jaarrekening en niet tot het jaarverslag. Wij zouden dus op deze plek, net als de afgelopen jaren, dezelfde tabellen met de cijfers per programma en de daarbij behorende toelichting op moeten nemen. De commissie BBV heeft deze dubbeling erkent en heeft aangegeven dat indien de jaarstukken bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening gezamenlijk in één document wordt aangeboden het is toegestaan te volstaan met een verwijzing in de programmarekening.

Vandaar op deze plek de verwijzing dat de analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening is opgenomen in de programmaverantwoording aan het einde van ieder programma en deze analyse maakt onderdeel uit van de jaarrekening.

3.6 WNT-verantwoording 2014 Gemeente Dronten

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de gemeente Dronten van toepassing zijnde regelgeving: het algemeen WNT-maximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor de gemeente Dronten is € 230.474. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

<i>bedragen in euro's</i>	R. Kool	D. Petrusma
Functie(s)	Gemeentesecretaris	Griffier
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning	100.515	77.298
Belastbare onkostenvergoedingen	337	168
Beloningen betaalbaar op termijn	15.987	12.428
Totaal bezoldiging	116.838	89.894
Toepasselijk WNT-maximum	230.474	230.474
Motivering indien overschrijding:	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging 2013 (*)	113.638	90.547

Format: www.melden.topinkomens.nl

(*) De bedragen, vermeld bij "bezoldiging 2013", zijn lager dan in de jaarrekening 2013 opgenomen. De verklaring is dat in de jaarrekening 2013, zoals nu blijkt ten onrechte, ook de onbelaste onkostenvergoeding zijn meegeteld: € 3.716 voor de gemeentesecretaris en € 2.802 voor de griffier. Dit is in de tabel gecorrigeerd. Na correctie blijven de bezoldigingen 2013 van deze personen overigens nog ruimer onder het toepasselijke WNT-maximum dan nu het geval is.

Toezichthoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2014 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft

plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2014 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Bezoldiging of ontslaguitkering niet-topfunctionarissen

Niet van toepassing.

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT 2014 (Staatscourant 30 juni 2014, nr. 17385), inclusief de Reparatiwet WNT (Staatsblad 2014, 446), van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd.

4. Controleverklaring