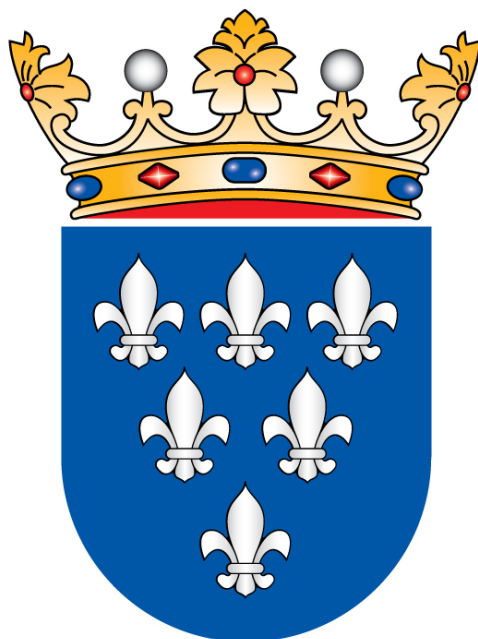


Gemeente Scherpenzeel



Programmarekening 2015

Versie: 23 juni 2016

INHOUDSOPGAVE

VOORWOORD.....	5
BURGERJAARVERSLAG.....	7
JAARREKENING OP HOOFDLIJNEN	10
PROGRAMMA 1: BOUWEN, WONEN EN RUIMTELIJKE ORDENING.....	13
PROGRAMMA 2: BEHEER OPENBARE RUIMTE EN SPORT	18
PROGRAMMA 3: ECONOMISCHE ZAKEN EN WERKGELEGENHEID.....	25
PROGRAMMA 4: KUNST, CULTUUR EN RECREATIE	29
PROGRAMMA 5: ONDERWIJS EN EDUCATIE	33
PROGRAMMA 6: MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING EN VOLKSGEZONDHEID	38
PROGRAMMA 7: NATUUR EN MILIEU.....	47
PROGRAMMA 8: OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID.....	51
PROGRAMMA 9: DIENSTVERLENING, BESTUUR EN ORGANISATIE	55
PROGRAMMA 10: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	61
PROGRAMMA 11: RESERVES	66
RECAPUTILATIE PROGRAMMA'S	67
1. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING.....	70
2. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN	73
3. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN	85
4. PARAGRAAF FINANCIERING.....	93
5. PARAGRAAF GRONDBELEID.....	95
6. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN.....	98
7. PARAGRAAF RECHTMATIGHEID	105
8. PARAGRAAF BELASTINGEN EN TARIEVEN	108
BALANS PER 31 DECEMBER 2015	110
BIJLAGEN	131
ACCOUNTANTSVERKLARING	137
SISA BIJLAGE	138
DREMPELBEDRAG SCHATKISTBANKIEREN	139

VOORWOORD

Hierbij bieden wij u de Programmarekening aan voor het jaar 2015. De jaarrekening is opgesteld overeenkomstig de opzet van de Programmabegroting 2015-2018.

Gedurende het jaar 2015 is uw raad via een Bestuursrapportage en twee Financiële rapportages op de hoogte gehouden van de financiële en beleidsmatige ontwikkelingen. De jaarrekening 2015 sluit met een voordelig resultaat van € 599.606.

Opzet Programmarekening

De Programmarekening 2015 begint met het Burgerjaarverslag. Daarna volgt de toelichting op het rekeningsaldo. Vervolgens wordt uitgebreid ingegaan op de realisatie van de diverse programma's. Als laatste onderdeel vindt u de balans met de toelichting daarop.

Indicatoren

In de programmabegroting 2015 zijn geen indicatoren opgenomen, omdat in 2016 geen meting heeft plaatsgevonden. Verwezen wordt naar de meest actuele gegevenstabellen, welke zijn opgenomen in de begroting 2016.

Leeswijzer programma's

De Programmarekening 2015 is opgezet volgens de programma-indeling welke is gebruikt bij de begroting.

De indeling per programma is als volgt. Ieder programma begint met een korte uiteenzetting van de missie, context en achtergrond en kaderstellende nota's. Deze teksten zijn bij de jaarrekening ontleend aan de begroting en alleen waar nodig geactualiseerd.

Vervolgens worden per programmaonderdeel de drie W-vragen behandeld:

- Wat wilden we bereiken?
- Wat hebben we daarvoor gedaan?
- Wat heeft het gekost?

De teksten bij de programma's onder "Wat wilden we bereiken?" zijn overgenomen uit de vastgestelde Programmabegroting 2015-2018. Hierin is namelijk de doelstelling voor het jaar 2015 verwoord.

Bij de vraag "Wat hebben we daarvoor gedaan?" wordt verantwoording afgelegd over de uitvoering van het beleid. Hierbij zijn de doelenboomtabellen opgenomen.

De paragraaf "Wat heeft het gekost?" geeft inzicht in de werkelijke baten en lasten van het programma en de verschillen ten opzichte van de begroting.

Dit onderdeel bevat twee tabellen:

- Een overzicht van de nieuwe beleidsvoornemens: hier wordt de begroting (de vastgestelde Programmabegroting 2015-2018) en de stand van de 2^e financiële rapportage vergeleken met de realisatie.

- Een overzicht van alle onderliggen producten, met de reservemutaties en incidentele baten en lasten. Hier is rekening gehouden met tussentijdse begrotingswijzigingen. De realisatie wordt vergeleken met de laatste stand van de begroting.

In verband met de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording dienen de investeringen welke niet worden geactiveerd en worden gedekt uit een reserve in één keer ten laste van de exploitatie gebracht. Dit is aan de kostenkant zichtbaar op het betreffende programma en aan de batenkant op programma 11. Reserves. Per saldo is er sprake van een budgettair neutrale verantwoording.

Voorwoord

Het burgerjaarverslag 2015 maakt onderdeel uit van de programmarekening. In dit verslag vindt u informatie over de kwaliteit van de gemeentelijke dienstverlening en burgerparticipatie. Deze kwaliteit is in het bijzonder getoetst aan de mate waarin de gemeente er het afgelopen jaar in is geslaagd zich te houden aan de (wettelijke) behandeltermijnen voor bijvoorbeeld de afhandeling van facturen, bezwaarschriften en subsidies.

B. Visser,
burgemeester

Loketten

Bij de afdeling Gemeentewinkel kunnen inwoners terecht voor o.a. een nieuw paspoort, een rijbewijs of een uitkering. Ook kunnen inwoners aan de Gemeentewinkel vragen stellen over hun gemeentelijke belastingaanslag of bijvoorbeeld de formulieren op de website. In de Gemeentewinkel zitten ook klantmanagers die inwoners adviseren over jeugd, zorg en ondersteuning. Daarnaast kunnen inwoners ook via Twitter en Facebook contact zoeken met de gemeente of op de hoogte blijven van het laatste nieuws. Op Facebook heeft de gemeente nu 740 'likes' en op twitter 912 volgers. Bij de afdeling Ruimte & Groen kan men terecht voor onder meer omgevingsvergunningen, de Wet milieubeheer en bestemmingsplannen.

Digitale balie

In 2015 is verder gewerkt aan de gemeentelijke website die in 2014 is vernieuwd. De gemeente heeft een zogenaamde 'top-taken' website. Hierbij geldt het principe: niet zoveel mogelijk informatie ontsluiten, maar de gebruiker zo goed mogelijk helpen een taak af te ronden. De populairste onderwerpen staan duidelijk op de homepage, zoals: aanvragen van een paspoort, het doen van een melding over de openbare ruimte en informatie over afvalinzameling. De webmaster monitort op welke onderwerpen het meest gezocht wordt en past zo nodig de informatievoorziening hierop aan. De gemeente streeft ernaar dat inwoners zoveel mogelijk diensten digitaal kunnen regelen.

Vergunningen

Gemeenten houden toezicht op de naleving van de bouwregelgeving. Dit betekent dat gemeenten bouwplannen toetsen, vergunningen afgeven, letten op de bouwconstructie en brandveiligheid van bestaande gebouwen en nieuwbouw. Ook wordt toezicht gehouden op illegaal (ver)bouwen. Op het gebied van wonen zijn gemeenten onder meer verantwoordelijk voor het aanpakken van woonfraude (illegale bewoning of overbewoning) en het huisvesten van statushouders.

In 2015 zijn 83 omgevingsvergunningen verleend, waarvan 37 sloopmeldingen.

Raadscommissie- en raadsvergaderingen en spreekrecht

In de gemeente Scherpenzeel vinden commissievergaderingen plaats. In deze raadscommissies zijn alle politieke fracties vertegenwoordigd via raadsleden en niet-raadsleden. Tijdens zo'n commissievergadering vindt meningsvorming plaats over de voorstellen die geagendeerd zijn. De commissie kan ook wethouders uitnodigen om hen te informeren, overleg te voeren, of verantwoording af te leggen over gemaakte keuzes. Tenslotte besluit een commissie of een voorstel - soms met aanpassingen - door mag naar een volgende raadsvergadering.

De commissievergaderingen zijn voor burgers bij uitstek de plek om hun mening te laten horen. Daarom is een vast punt op de agenda van een commissievergadering het 'spreekrecht', waarvan elke burger gebruik kan maken.

In 2015 hebben 5 personen gebruik gemaakt van het spreekrecht tijdens de commissievergadering.

Datum vergadering	Aantal insprekers	Onderwerp
19-01-2015	1	Vaststellen Waterstructuurplan
19-02-2015	1	Vervangingsplan openbare verlichting
18-05-2015	1	Beeldkwaliteitsplan en bestemmingsplan Weijdelaar
14-09-2015	1	Wijzigen vaststellingsbesluit bestemmingsplan Buitengebied 2013
14-09-2015	1	Bezuinigingsvoorstellen 2016-2019

Ook tijdens de raadsvergadering kan een burger gebruik maken van het spreekrecht. In de raadsvergadering kan niet overal het woord over worden gevoerd. In 2015 heeft 1 persoon gebruik gemaakt van het spreekrecht tijdens de raadsvergadering.

Datum vergadering	Aantal insprekers	Onderwerp
28-05-2015	1	De Breehoek

Bezwaarschriften

In 2015 zijn er 33 bezwaarschriften ontvangen. Hieronder vindt u een overzicht van onderwerpen waarop het bezwaarschrift betrekking had en welke adviezen de bezwaarschriftencommissie heeft uitgebracht.

- Handhaving (4)
- Subsidieverlening (3)
- Omgevingsvergunning (6)
- Planschade (1)
- Personeelszaken (4)
- Persoonsgebonden budget (3)
- Huishoudelijke hulp (6)
- Marktzaken (1)
- Sociale zekerheid (3)
- Wob (2)

Advies commissie:

- Ongegrond: 14
- Deels gegrond: 2
- Gegrond: 6
- Ingetrokken: 11

In 22 % van de gevallen is de beslissing op bezwaar buiten de termijn genomen.

Burgerparticipatie

In 2014 is het college veelvuldig met inwoners, belanghebbenden, organisaties en verenigingen in gesprek geweest over beleidsdoelen, projecten en ontwikkelingen.

Er zijn veel informatieavonden, bijeenkomsten en inspraakavonden georganiseerd om inwoners te betrekken bij gemeentelijk beleid en hen te informeren over gemeentelijke plannen zoals over de veranderingen in de zorg. Inwoners kunnen op het wethoudersspreekuur zaken aan de orde stellen en ook social media is een platform waar inwoners eenvoudig hun mening kunnen geven over de gemeente.

JAARREKENING OP HOOFDLIJNEN

Saldo jaarrekening

Samenstelling van het rekeningsaldo 2015

De Programmarekening 2015 heeft een voordelig resultaat van € 599.606. In dit hoofdstuk wordt de samenstelling en de totstandkoming van dit resultaat vanuit enkele invalshoeken belicht. De voorgestelde bestemming van het resultaat is opgenomen in het raadsvoorstel bij deze programmarekening. In de onderstaande tabel is de specificatie van het rekeningsaldo opgenomen¹.

Saldo jaarrekening 2015	
Totaal lasten	22.171.106 N
Totaal baten	22.575.691 V
Resultaat voor bestemming	404.585 V
Toevoeging aan reserves via exploitatie	2.652.004 N
Onttrekking aan reserves via exploitatie	2.847.025 V
Resultaat na bestemming	599.606 V

De jaarrekening wordt aangeboden met een separaat voorstel resultaatbestemming. Deze resultaatbestemming is niet in de jaarrekening verwerkt.

¹ In dit hoofdstuk geldt bij de tabellen: V=Voordeel; N=Nadeel

Analyse ten opzichte van de begroting

Bij de analyse van het rekeningsaldo wordt gekeken naar het verschil tussen de meest actuele stand van de begroting 2015 en de werkelijke cijfers.

Resultaat jaarrekening 2015	
Resultaat na bestemming	599.606 V
Begroot resultaat 2e Financiële rapportage 2015	<u>363.853 N</u>
Vershil	<u>963.459V</u>

Ten opzichte van de bijgestelde begroting vertoont de jaarrekening diverse verschillen. Hieronder melden we de belangrijkste inhoudelijke verschillen. Per programma is een uitvoerige toelichting opgenomen van de verschillen in deze jaarrekening. Korthedshalve wordt hiernaar verwezen.

Verschillen zijn incidenteel (I) wanneer deze alleen in 2015 optreden, of het effect reeds is verwerkt in de begroting 2016.

Progr.	Belangrijkste verschillen jaarrekening t.o.v. begroting	Nadeel	Voordeel	I / S
1	Vrijval positief resultaat grondexploitaties		967.000	I
1	Extra kosten ODDV	16.000		I
1	Leges omgevingsvergunningen	26.000		I
1	Bestemmingsplanwijzigingen op aanvraag - leges	23.000		I
2	Leges leggen kabels en leidingen		15.000	I
2	Bevordering sportbeoefening en sport		15.000	I
2	Plantsoenen, bomen en afrasteringen		19.000	I
2	Speelplaatsen		23.000	I
6	Gebundelde uitkering (participatiewet)	40.000		I
6	WMO voorzieningen (woonaanpassingen en vervoer)	35.000		I
6	Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)		50.000	I
6	Schuldhelpverlening		20.000	I
6	Bijzondere bijstand	15.000		I
9	Toevoeging pensioenen wethouders	113.000		I
9	Software bevolkingsaangelegenheden	40.000		I
10	Verkoop groenstroken		32.000	I
10	Algemene uitkering		151.000	I
10	Rente reserves	47.000		I
10	Uitvoering wet WOZ	18.000		I
10	Onvoorziene uitgaven	10.000		I
10	Minder uren grondexploitatie	51.000		I
10	Diverse baten/lasten afdelingen en kostenplaatsen		57.000	I
	Diverse overige verschillen per saldo		48.000	I
		434.000	1.397.000	
	Saldo		434.000	
			963.000	

Zoals blijkt uit bovenstaande tabel zijn alle verschillen aan te merken als incidenteel.

PROGRAMMA'S

PROGRAMMA 1: BOUWEN, WONEN EN RUIMTELIJKE ORDENING

Portefeuillehouder: H.J.C. Vreeswijk / V.M. van de Fliert-Klein / T.A. van Dijk
Programmacoördinator: P. van Boxtel

Samenvatting missie: De gemeente Scherpenzeel is een gemeente waar het goed wonen is en waar voldoende, betaalbare woningen zijn. Het aanbod sluit aan op de behoefte van ál onze inwoners; van starters tot senioren en met huur- en koopwoningen..				
Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Progr. rek.	Toelichting en maatregelen
Bouw				
1. Organisatie inrichten op de afgifte van flitsvergunningen	Ontwikkelen regeling flitsvergunningen en processen daarop inrichten; Volledig operationeel in 2015;	✓	☑	
	Processen verder standaardiseren en aanpassen op Wabo en OddV	☑	☑	
2. Klantgerichte dienstverlening	Meer aandacht aan communicatie naar burgers en bedrijven; en hiermee betrokkenheid verhogen;	✓	✓	
	Versnellen processen, meer flitsvergunningen (deregulering)	✓	✓	
Ruimtelijke Ordening				
1. Duidelijk en geactualiseerd RO-beleid;	Ontwikkelen bestemmingsplan Het Dorp	✓	✓	
	Toewerken naar een minimum aantal bestemmingsplannen	✓	✓	
	Werken naar eenduidige en uniforme bestemmingsplannen (toetsingseisen)	☑	☑	
	Opstellen Centrumvisie	✓	✓	
2. Voorzien in woningbehoefte, benutten potentie;	Middels projectmatig werken oppakken actieve(re) regierol grondpolitiek;	☑	☑	
	Vraag gestuurde ontwikkeling, gedoseerd en gefaseerd	☑	☑	
3. Bouwen voor senioren / Weijdelaaer	Bouwen/ontwikkelen volgens Woonvisie	☑	☑	
	Project Weijdelaaer realiseren	✓	✓	
4. Voldoende huur/koop voor starters en sociale sector	In de exploitatieovereenkomst het aantal huurwoningen in de sociale sector (incl. huurprijs) vastleggen;	✓	*	Recent geen overeenkomsten gesloten maar eea wordt benoemd in bestemmingsplannen en bij gronduitgifte
	Ontwikkelen volgens Woonvisie	✓	✓	
5. Doorstroming op de woningmarkt binnen Scherpenzeel bevorderen;	Ontwikkelen volgens Woonvisie	✓	✓	

Volkshuisvesting en woonruimteverdeling				
Toekomstbestendig woonbeleid	Uitvoeren van de actiepunten uit de woonvisie 2013-2020 en de amendementen	✓	✓	
	Herzien huisvestingsverordening Scherpenzeel naar aanleiding van de nieuwe Huisvestingswet 2014 binnen 6 maanden na de inwerkingtreding	✓	☑	
1. Meer gemeentelijke regie binnen de volkshuisvesting	Uitvoeren van de in 2014 herijkte prestatieafspraken met woningcorporaties op basis van de eventuele nieuwe Huisvestingswet, de woonvisie en de uitkomsten van het woonbehoefteonderzoek SOS	✓	✓	
2. Continue samenwerking op woongebied regionaal (RFV) en interprovinciaal.	Uitvoering blijven geven aan het woonbeleid conform de regionale Woonagenda Food-Valley	☑	☑	
3. Inspraak van huurders realiseren	Oprichting van een bewonersorganisatie voor de sociale huur- en koopsector in aansluiting op de oprichting van de wijkplatforms;	✖	✖	Bewonersplatform komt niet van de grond. Met Woonstede wordt blijvend gezocht naar mogelijkheden
Legenda voortgang: ☑ = gestopt / ✖ = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicator

Verwezen wordt naar de tabel welke is opgenomen in de begroting 2016.

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid Programma Bouwen, wonen en ruimtelijke ordening

	<i>Rekening Prim.begr. Bijgest.begr. Realisatie</i>			
<i>Lasten</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>
<u>Nieuw beleid:</u> Herziening bestemmingsplannen		14.000		5.807
Totaal		14.000	0	5.807
<i>Baten</i>				
<u>Nieuw beleid:</u>				
Totaal				0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		Rekening	Prim.begr.	Bij-gest.begr.	Realisatie	Verschil
Lasten		2014	2015	2015	2015	
541	Monumenten	44.158	58.359	58.359	56.474	-1.885
810	Ruimtelijke ordening	503.939	469.471	508.516	485.472	-23.044
820	Bouwen	93.793	82.663	82.663	176.324	93.661
821	Stads- en dorpsver-nieuwing	9.291	9.756	9.806	9.808	2
822.00- 822.03/823	Overige volkshuis-vesting (ex. handha-ving)	429.677	426.083	445.083	471.915	26.832
830	Grondzaken	1.539.715	1.591.086	1.591.086	4.346.336	2.755.250
Totaal	lasten	2.620.573	2.637.418	2.695.513	5.546.329	2.850.816
		Rekening	Prim.begr.	Bij-gest.begr.	Realisatie	Verschil
Baten		2014	2015	2015	2015	
541	Monumenten	-15.000	0	0	-433	-433
810	Ruimtelijke ordening	-126.102	-23.006	-23.006	-894	22.112
820	Bouwen	0	0	0	-75.383	-75.383
821	Stads- en dorpsver-nieuwing	-7.354	-7.250	-7.250	-7.431	-181
822.00- 822.03/823	Overige volkshuis-vesting (ex. handha-ving)	-331.094	-295.000	-295.000	-296.358	-1.358
830	Grondzaken	-2.207.941	-1.591.086	-1.591.086	-5.302.091	-3.711.005
Totaal	baten	-2.687.491	-1.916.343	-1.916.343	-5.682.590	-3.766.247
Saldo	voor bestemming	-66.918	721.076	779.171	-136.261	-915.432
		Rekening	Prim.begr.	Bij-gest.begr.	Realisatie	Verschil
Reservemutaties		2014	2015	2015	2015	
Ontrr.	Algemene reserve:					
	- Actualiseren wel-standsnota			-14.000	-3.776	10.224
	- Basisregistratie grootschalige topo-grafie			-23.800	-15.300	8.500
	- Huisvestingsnota		-25.000	-25.000	-1.385	23.615
	Kwal.res. sociale woningbouw:					
	- Ruimtelijke advie-zen		-27.500	-27.500	-27.500	0
	- Stedebouwkundige invulling gasfabriek-terrein				-100.000	-100.000
	- naar voorz. fonds dorpsontwikkeling				-11.283	-11.283
	Reserve monumen-ten:					
	- Subsidie monumen-ten		-10.000	-10.000	-10.218	-218
Totaal	reservemutaties		-62.500	-100.300	-169.462	-69.162
Saldo	na bestemming	-66.918	658.576	678.871	-305.723	-984.594

Tabel incidentele baten en lasten (die niet worden gedekt uit een reserve)

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
<i>Incidenteel</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Lasten	Digitaliseren bouwvergunningen		4.000	9.000	6.746	-2.254
	Bordjes Rijks- & gemeentelijke monumenten		1.650	1.650	1.509	-141
Baten						
Totaal incidenteel			5.650	10.650	8.255	-2.395

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

- 810 De lagere kosten worden voornamelijk veroorzaakt doordat de bijdrage aan Foodvalley projecten lager was dan begroot (€ 8.000) en doordat er sprake was van minder kosten voor algemene plannen (€ 8.000). Dit komt ondermeer doordat de centrumvisie volledig in eigen beheer is uitgevoerd en in het algemeen minder extern is uitgezet. Er is voor € 23.500 minder aan leges ontvangen dan geraamd. Dit heeft voornamelijk te maken met een restitutie van leges (€ 17.000) die ten behoeve van de nieuwe school heeft plaatsgevonden.
- 820 Er staat voor € 100.000 eenmalige kapitaallasten geboekt. Deze zijn afkomstig van het krediet Stedenbouwkundige invulling gasfabriekterrein. Op product 980 staat hier tegenover dekking uit de reserve Sociale Woningbouw. Conform het besluit bij de Nota Reserves & Voorzieningen 2015 is de voorziening stimulering goedkope woningbouw opgeheven en is het resterende bedrag van € 75.383 gestort in de reserve sociale woningbouw (product 980). Dit effect is zichtbaar op dit product.
- 822 Door de aantrekkende economie en het daarbij aantrekken van de bouw was er bij de OddV extra capaciteit benodigd voor vergunningverlening. Naar rato zijn de totale extra kosten van de OddV voor vergunningverlening verdeeld over de individuele gemeenten. Dit heeft voor Scherpenzeel geleid tot extra kosten van € 16.000.
- 823 Een kleine vertraging in de vergunningverlening van plan de Heijhorst heeft tot gevolg dat er een tekort op de legesopbrengst is ontstaan voor 2015. Verder is er naar aanleiding van bezwaarschiften rond € 37.000,00 aan leges terugbetaald. Dit alles heeft geresulteerd in een lagere leges opbrengst van € 24.000.
- 830 Het voordelig saldo heeft betrekking op de vrijval uit de verliesvoorzieningen.

PROGRAMMA 2: BEHEER OPENBARE RUIMTE EN SPORT

Portefeuillehouder: V.M. van de Fliert-Klein / T.A. van Dijk

Programmacoördinator: P. van Boxtel

Samenvatting missie:

Een goede kwaliteit van de openbare ruimte draagt bij aan de (verkeers)veiligheid en het welzijn van de inwoners. Een goed sportbeleid en geschikte sportvoorzieningen bevorderen het welzijn van de burgers. Een goede rioleringszorg en goede kwaliteit van oppervlaktewater is belangrijk voor de volksgezondheid. Het zorgdragen voor de juiste hoogte van het grondwaterpeil is belangrijk voor beheer van de kapitaalgoederen en de volksgezondheid.

De gemeente Scherpenzeel draagt daarom zorg voor een deugdelijke inrichting en een goed beheer van de openbare ruimte, waaronder het groen. Hierbij wordt gestreefd naar doelmatigheid, gekoppeld aan de behoeften van de inwoners. De gemeentelijke eigendommen in de openbare ruimte zijn belangrijke kapitaalgoederen die op een verantwoorde wijze onderhouden moeten worden, om kapitaalvernietiging en (grote) investeringen in de toekomst te voorkomen.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Progr. Rek.	Toelichting en maatregelen
Wegen				
1. Op peil houden beheer en onderhoud van de verhardingen	Ter voorkoming van aansprakelijkstellingen, worden de noodzakelijke werkzaamheden opgepakt.	✓	✓	
2. Op peil houden beheer en onderhoud van de bermen in het buitengebied.	Zo veel mogelijk aansluiten bij rioleringsonderhoud om de onderhoudskosten tot een minimum te beperken.	✓	✓	
3. Tot een minimum beperken van klachten m.b.t. wegonderhoud.	De klachten op het huidige lage peil te houden door heldere communicatie en snelle klachtenafhandeling.	✓	✓	
4. Op peil houden van de staat van de openbare verlichting en daling van energieverbruik	Onderhoud/vervanging aan de hand van op te stellen beheer- en vervangingsplan	✓	✓	
	Bij de keuze van verlichting het energieverbruik mee wegen in de keuze	✓	✓	
Water en Riolering				
1. Een goede kwaliteit van het oppervlaktewater in de bebouwde kom	Het uitvoeren van het vastgestelde - bij het Waterplan bijhorend – Uitvoeringsplan (in samenwerking met de gemeente Woudenberg en het Waterschap).	✓	✓	
2. Een onbelemmerde afvoer van (afval)water naar de afvalwaterzuiveringsinstallatie.	Uitvoeren van het AWP 2013-2017 (o.a. Schoonwatertracé noord, fase 3 en 4).	✓	✓	
	Opstellen waterstructuurplan Scherpenzeel - Zuid	☑	☑	
3. Wateroverlast voorkomen op straat, in kruipruimtes (in de bebouwde kom).	Het doel- en planmatig onderhoud en beheer van kolken/drainage handhaven.	✓	✓	

4. Verminderen aantal klachten over riolering en (grond)wateroverlast (meldingen oppervlaktewater/ziekte met 5% ten opzichte van 2013.				
Groenvoorziening en speelplaatsen				
1. Een veilig, vitaal en gezond bomenbestand	Het uitvoeren van planmatig boomonderhoud middels een meerjaren open posten bestek;	✓	☑	
	Het uitvoeren van de wettelijk verplichte VTA boomveiligheidscontroles. Maatregelen vinden plaats op basis van veiligheid en actuele snoeibe-hoefte.	✓	☑	
2. De waardevolle bomenstructuur in Scherpenzeel waarborgen	Het bestaande onderhoudsniveau van plantsoen en bomen handhaven middels het uitvoeringsbestek.	✓	☑	
3. Het huidige beheerniveau van het groen handhaven	Jaarlijkse vervanging / renovatie van bomen en plantsoenen middels het meerjarencontract OMOP Plant- en renovatie (2013 – 2016).	✓	☑	
	Het opstellen van een Bomenstructuurplan.	✓	☑	
4. Veilige speelomgeving voor de jeugd.	Integraal Speelplaatsenbeleid opstellen in samenwerking met de buurtbewoners.	✓	☑	
	Jaarlijkse veiligheidsinspectie vormt input voor structureel beheer, vervanging en reparatie.	✓	☑	
5. Adopteren groen	Experimenteren met het laten adopteren van de gemeentelijke rotondes.	☑	☑	
Sport en sportterreinen				
1. Een goede kwaliteit van de sportvelden waarborgen	Het onderhoud van de sportvelden is voor drie jaar (2013 t/m 2015) aanbesteed	✓	☑	
	Middels een recent beheerplan sportpark vorm geven aan effectief vakkundig beheer en zelfwerkzaamheid verenigingen tegen lage kosten.	✓	☑	
	Opstellen "Meerjarenonderhoudsplan groen en gebouwen" en toezicht houden op de kwaliteit van de werkzaamheden (2016-2020)	✓	☑	
	In 2015 raadsvoorstel beheer en onderhoud sportpark De Bree en geactualiseerde gebruikersovereenkomsten. Daar het proces fusie voetbalverenigingen en de gevol-	✓	x	Actualiseren Gebruikersovereenkomst met de buitensport loopt nog. Fusie voetbalverenigingen is niet meegenomen vanwege onvoldoende draag-

	gen daarvan, in opnemen t.a.v. keuzes voor renovatie velden.			vlak bij de voetbalverenigingen.
2. Een toename van de deelname van onze inwoners -en dan met name de jeugd- aan sport- en recreatieve activiteiten door het bieden van een aantrekkelijk en gevarieerd aanbod van sportieve en recreatieve voorzieningen. 3. Een actueel integraal sportbeleid gericht op diversiteit in sportvoorzieningen en maatschappelijk effecten van sportdeelname (zorg/welzijn); 4. Herijking sportsubsidies.	Door subsidieverlening aan de binnensportverenigingen het mogelijk maken dat zij hun sportactiviteiten kunnen uitvoeren.	✓	☑	
	Inzetten van de combinatie-functionaris om doelgroepen die sporten uit te breiden en een gevarieerd sportaanbod te bieden i.s.m. de sportorganisaties. Nadruk ligt bij interventieprogramma's voor doelgroep ouderen en ondersteuning van de verenigingen door beroeps-gerelateerde stages in te zetten om kader te ondersteunen.	☑	☒	De doelgroep is in 2014 verlegd van ouderen naar jongeren en de aandacht is gegaan naar het Cruyff Court
	Op basis van de verenigings-scans voor de binnensportverenigingen die huurcompensatie ontvangen definitief bepalen of ze levensbestendig zijn en of een structurele extra bijdrage noodzakelijk c.q. wenselijk is.	☑	✓	In 2015 is het traject van de bestuursondersteuning gestart en op 1 juni 2016 is het traject gereed.
	Raadsvoorstel over herijking sportsubsidies			
	Raadsvoorstel over keuze toekomst voor een duurzame zwembadvoorziening;	✓	☒	Herijking sportsubsidies start eind 2016.
		☑	☒	
Verkeer en vervoer				
1. Zorgen voor een weginrichting die leidt tot zoveel mogelijk verkeersveiligheid, maar met voldoende capaciteit;	Beleidsmatige aanpak van verkeersproblemen door het GVVP uit te voeren.		✓	
2. Zorgen voor een goede verhouding tussen het weg type en de samenstelling van de weggebruikers van de openbare wegen;		✓	✓	

3. Verminderen parkeerproblematiek in het centrum en de woonwijken	Zoveel mogelijk projectmatig parkeerruimte creëren in bestaande situaties. Bij herontwikkeling of nieuwbouwlocaties sterk inzetten op extra parkeerplaatsen	✓	✓	
4. Het in stand houden van de bestaande faciliteiten op het gebied van openbaar vervoer	Tot behoud van onze voorzieningen in het openbaar vervoer goed contact onderhouden en waar mogelijk medewerking verlenen aan de wensen van met de concessiebeheerder Provincie Utrecht en de concessiehouder Connexxion	✓	X	De concessiebeheerder Provincie Utrecht is voornemens het aanbod sterk te verminderen. Hier is door ons bezwaar tegen aangetekend.
5. Verbeteren verkeers-doorsluizing	Verwijderen overbodige drempels en andere obstakels	☑	☑	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / ✖ = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Verwezen wordt naar de tabel welke is opgenomen in de begroting 2016.

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid Programma Beheer openbare ruimte en sport

	<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>
<i>Lasten</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>
<u>Nieuw beleid:</u>				
Onderhoud Cruijffcourt		5.000		0
De Groene Wijk		10.000		10.000
Zwembad, toekomstgerichte exploitatie.		7.400		7.500
Totaal		22.400	0	17.500
<i>Baten</i>				
<u>Nieuw beleid:</u>				
Meeropbrengst leges i.v.m. aanschaf MOOR		-7.100	-14.954	-28.845
Onderbesteding straatmeubilair		-8.000	-8.000	-11.244
Totaal		-15.100	-22.954	-40.089

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bij-gest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
<i>Lasten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
210	Wegen	958.828	905.510	921.752	938.161	16.409
211	Verkeer	0	0	0	0	0
212	Openbaar vervoer	1.749	977	977	2.036	1.059
240	Afwatering, bruggen en duikers	59.618	63.263	68.263	74.663	6.400
530	Sport	133.889	112.504	316.284	306.414	-9.870
531	Sportcomplex De Bree	266.443	269.261	268.916	268.903	-13
560.02	Openbaar groen ev.	537.433	533.080	533.080	568.326	35.246
580.01	Speelplaatsen	54.193	60.098	85.098	125.441	40.343
722/726	Riolering	709.961	780.640	794.640	708.703	-85.937
Totaal	lasten	2.722.114	2.725.332	2.989.008	2.992.647	3.639
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bij-gest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
<i>Baten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
210	Wegen	-16.650	-15.767	-20.767	-35.768	-15.001
211	Verkeer	0	0	0	0	0
212	Openbaar vervoer	0	0	0	0	0
240	Afwatering, bruggen en duikers	0	0	0	0	0
530	Sport	0	0	0	0	0
531	Sportcomplex De Bree	-44.652	-45.316	-45.316	-45.099	217
560.02	Openbaar groen ev.	-11.250	0	0	-53.959	-53.959
580.01	Speelplaatsen	0	0	0	-63.340	-63.340
722/726	Riolering	-1.008.494	-1.110.084	-1.110.084	-1.095.204	14.880
Totaal	baten	-1.081.046	-1.171.167	-1.176.167	-1.293.370	-117.203
Saldo	voor bestemming	1.641.068	1.554.165	1.812.842	1.699.277	-113.565
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bij-gest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
<i>Reservemutaties</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Toev.	Reserve wegen:					
	- Herinrichting wegen		37.000	37.000	37.000	0
	Reserve lichtmasten		42.300	0	0	0
	Reserve GVVP					
	Reserve riolering:					
	- Exploitatieresultaat		134.079	120.079	178.680	58.601
Onttr.	Algemene reserve:					
	- Aanleg Cruyffcourt			-25.000	-25.000	0
	- Vervangingsbijdrage zwembad			-186.000	-186.000	0
	- Wegenlegger			-6.785	-640	6.145
	- Ondersteuning binnensport			-6.500	-6.500	0
	- Sport Lokaal Samen			-13.500	0	13.500
	Reserve GVVP		-80.000	-80.000	-101.360	-21.360
	Reserve wegen:					
	- Tekort wegonderhoud				-24.129	-24.129
	- Wegen bouwplan Wilgenhof				-23.150	-23.150

Reserve lichtmasten					
- Vrijval t.g.v. alg. reserve				-147.050	-147.050
Reserve herinr. De Bree		-99.322	-99.322	-99.322	0
Kwal.reserve soc.woningbouw					0
- Ronde/fietspad plan Renes					
Reserve riolering:					
- BKWP,grondwaterbeleidsplan, aansluitverordening				-14.792	-14.792
Totaal reservemutaties		34.057	-260.028	-412.263	-152.235
Saldo na bestemming	1.641.068	1.588.222	1.552.814	1.287.014	-265.800

Tabel incidentele baten en lasten (die niet worden gedekt uit een reserve)

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
	<i>Incidenteel</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Lasten	Huurgewinning binnensport		5.600	5.600	6.500	900
	Kosten plattegrond borden		7.000	7.000	0	-7.000
Baten						
Totaal incidenteel			12.600	12.600	6.500	-6.100

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

- 210 Er staat voor € 23.150 eenmalige kapitaallasten geboekt. Deze zijn afkomstig van het krediet aanleg wegen bouwplan Wilgenhof. Op product 980 staat hiertegenover de dekking uit de reserve wegen.
Er is voor € 14.000 meer aan leges ontvangen voor het leggen van kabels en leidingen.
- 560 Voor 2015 was voor het boomonderhoud € 101.135 (exclusief uren) begroot. In 2015 is in totaal € 146.137 uitgegeven. Daartegenover staat € 53.575 aan extra inkomsten uit voornamelijk subsidies Food Valley en een ontvangen schadeclaim. Hierdoor heeft de gemeente extra kunnen investeren door het Laanbomenherstelplan buitengebied te ontwikkelen en uit te voeren. Per saldo hebben we door de inkomsten € 8.572 kunnen overhouden.
Het begrote bedrag van € 9.000 voor afrastering en beschoeiing is bedoeld voor het kleine onderhoud en reparatie van de bestaande beschoeiingen en afrasteringen. Omdat er weinig of geen reparatie van de bestaande beschoeiingen en afrasteringen in 2015 jaar nodig was is het begrote bedrag niet gebruikt. Er zijn echter nieuwe beschoeiingen nodig in bestaande watergangen op een aantal locaties en dat is gepland voor 2016.
- 580 Er is door de Stichting Johan Cruijff Foundation € 63.000 ontvangen voor de aanleg van het Cruijff Court. Dit bedrag was in de begroting niet geraamd.
Hier staat tegenover de aanlegkosten. Per saldo is er op het budget speelplaatsen € 23.000 over gehouden, dit komt doordat vooruitlopend

op het uit te voeren speelruimtebeleid (uitvoering 2016) niet is geïnvesteerd in nieuwe speeltoestellen en ondergronden. Daarnaast is het jaarlijkse onderhoudsbudget voor de Cruijff Court van € 5.000 nog niet uitgegeven vanwege de aanleg in 2015.

- 722 Er is dit jaar € 86.000 minder uitgegeven dan begroot. Dit overschot vloeit terug naar de reserve riolering, hierdoor blijft dit geld beschikbaar voor de riolering. Dit komt mede doordat er relatief minder kosten voor het onderhoud van rioolgemalen en pompen en rioolleidingen gemaakt zijn (vanwege relatief minder pompstoringen én minder rioolreiniging). Op het gehele product Riolering is een voordelig saldo zichtbaar van € 386.500. Hiervan heeft € 151.500 betrekking op de compensabele BTW. Het restant ad € 235.000 is, na aftrek van € 56.000 voor kosten watergangen, bruggen en duikers, toegevoegd aan de reserve riolering (€ 178.500).

PROGRAMMA 3: ECONOMISCHE ZAKEN EN WERKGELEGENHEID

Portefeuillehouder: B. Visser / H.J.C. Vreeswijk / V.M. van de Fliert-Klein
Programmacoördinator: P. van Boxtel

Samenvatting missie:

De gemeente Scherpenzeel is geen forensendorp of slaapgemeente. Een goed functionerende plaatselijke economie is een belangrijke factor om ons dorp leefbaar te behouden. Belangrijke kenmerken zijn een aantrekkelijk en gevarieerd winkelaanbod, actieve bedrijven en voldoende lokale werkgelegenheid. Dat geldt ook voor onze agrarische ondernemers in het buitengebied. Werken en rusten wisselen elkaar daarbij af; op zondag zijn de winkels gesloten.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Progr. Rek.	Toelichting en maatregelen
Bedrijfsterreinen				
1. Voldoende ruimte blijven bieden voor ondernemers om zich te vestigen of verder te ontwikkelen binnen Scherpenzeel	Regulier overleg voeren met de Scherpenzeelse ondernemers en betrekken in planvorming en Centrumvisie samen met ondernemers tot stand brengen. In beeld brengen van behoefte aan bedrijfsruimte en overige wensen/ideeën Scherpenzeels bedrijfsleven.	✓	✓	
2. Het faciliteren van kleinschalige bedrijvigheid	Inspanning leveren ter stimulering werkvoorraad/opdrachten Scherpenzeelse bedrijven.	✓	✓	
3. Gezonde Scherpenzeelse lokale economie		✓	✓	
Winkels en markt				
1. Een structureel goed functionerend winkelbestand met een gevarieerd aanbod in Scherpenzeel.	• Gestructureerd overleg met Ondernemersvereniging/Bedrijvenkring om elkaar te informeren over ontwikkelingen;	✓	✓	
	• Opstellen Centrumvisie met daarin participatie ondernemers/winkeliers.	✓	✓	
Agrarische bedrijven				
1. Binnen de kaders van de regelgeving (RO en Milieu) agrarische bedrijven de mogelijkheid bieden om economisch gezond te kunnen blijven functioneren. Indien gewenst wordt, waar mogelijk in samenspraak	Nauwlettend volgen en waar mogelijk faciliteren van innovatieve ontwikkelingen zoals de plattelandswoning, mestverwerking, vorming van een voercentrum en nieuwe soorten van huisvesting zoals ecologische stalontwerpen.	✓	✓	
	Inzet mogelijkheden gebo-	✓		

met regio Food-Valley gezamenlijk naar alternatieven gezocht.	den vanuit regio FoodValley.		✓	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / ✖ = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

3.3 Indicatoren

Verwezen wordt naar de tabel welke is opgenomen in de begroting 2016.

Wat mag het kosten?

Nieuwe beleidsvoornemens

	<i>Rekening Prim.begr. Bijgest.begr. Realisatie</i>			
<i>Lasten</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>
<u>Nieuw beleid:</u> Projectbudget economie		20.000		4.500
Totaal		20.000	0	4.500
<i>Baten</i>				
<u>Nieuw beleid:</u> n.v.t.				
Totaal				0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
<i>Lasten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
310/311	Handel en ambacht	53.973	75.361	75.361	60.806	-14.555
330	Nutsbedrijven	-215	649	649	0	-649
Totaal	lasten	53.758	76.010	76.010	60.806	-15.204
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
<i>Baten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
310/311	Handel en ambacht	-26.299	-29.899	-26.899	-27.387	-488
330	Nutsbedrijven	-23.390	-22.302	-22.302	-24.449	-2.147
Totaal	baten	-49.689	-52.201	-49.201	-51.836	-2.635
Saldo	voor bestemming	4.069	23.809	26.809	8.970	-17.839
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
<i>Reservemutaties</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Onttr.	Alg. reserve: - projectbudget economie		-20.000	-20000	-4.500	15.500
Totaal	reservemutaties		-20.000	-20.000	-4.500	15.500
Saldo	na bestemming	4.069	3.809	6.809	4.470	-2.339

Tabel incidentele baten en lasten (die niet worden gedekt uit een reserve)

	<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
<i>Incidenteel</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Lasten					
Baten					
Totaal incidenteel					

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

- 310 De Nota Economisch Beleid is eind 2016 gereedgekomen. Doordat alleen de kosten voor deze nota zijn uitgegeven is er van het projectbudget economie € 15.500 overgebleven. Bij het voorstel rekeningresultaat wordt voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2016. Dit geld wordt gebruikt voor de uitvoer van de Nota Economisch beleid.

PROGRAMMA 4: KUNST, CULTUUR EN RECREATIE

Portefeuillehouder: V.M. van de Fliert-Klein

Programmacoördinator: H. Bimmel

Samenvatting missie:

De gemeente Scherpenzeel wil een vitale samenleving zijn waarin inwoners de mogelijkheid wordt geboden actief deel te nemen aan en gebruik te maken van activiteiten en voorzieningen op het terrein van kunst, cultuur, bibliotheekwerk en recreatie & toerisme.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Progr. Rek.	Toelichting en maatregelen
Kunst, cultuur en bibliotheekwerk				
1. Een culturele diversiteit aan activiteiten die plaatsvinden in het Kulturhus de Breehoek en passen bij de gemeente Scherpenzeel	Prestatieafspraken maken met Stichting Kulturhus de Breehoek over een breed activiteitenaanbod	✓	✓	
2. Een bibliotheekvoorziening handhaven die naast haar reguliere taken op het gebied van informatie haar deskundigheid inzet ter bevordering van de Kulturhusgedachte, taalstimuleringsprojecten (o.a. uitgevoerd door het JOS) en samenwerking met de gemeente op de beleidsterreinen jeugd en cultuureducatie.	Prestatieafspraken maken met de bibliotheek over het reguliere aanbod en extra inzet op taalstimulering, programmaraad, openingstijden, cultuur en samenwerking met gemeente en overige instellingen.	✓	✓	
	Tevens afspraken met de bibliotheek over hun inzet binnen de taakvelden van de Wmo i.h.k.v. het bevorderen van de zelfredzaamheid van mensen.	✓	✓	
3. Een kwaliteitsimpuls voor het culturele aanbod en cultuureducatie	Deelnemen aan het samenwerkingsverband Cultuurpact Veluwe en cultuur-educatieve projecten voor de jeugd;	✓	☒	Samenwerkingsverband Cultuurpact Veluwe en cultuur-educatieve projecten is in 2013 gestopt.
	Het aangaan van prestatieafspraken met Caecilia t.a.v. het meewerken aan hoogtijdagen in de gemeente tijdens nationale en lokale evenementen (o.a. Koningsdag, 4/5 mei, Feestmarkt afsluiting Avondvierdaagse, Sinterklaasintocht)	✓	✓	
Kulturhus De Breehoek				

1. Een goed functionerend Kulturhus	Een jaarlijkse bijdrage in de exploitatie verlenen en subsidievoorwaarden stellen aan Stichting Kulturhus de Breehoek in de vorm van prestatieafspraken. Daarin optimalisaties ter verbetering van de exploitatie opnemen.	✓	✓	
	De naleving van deze prestatieafspraken gestructureerd monitoren, afwijkingen signaleren en bijsturen.	x	✓	
2. Professioneel en doelmatig beheer van het Kulturhus 3. Een zo laag mogelijke exploitatiebijdrage	Een jaarlijkse bijdrage in de exploitatie verlenen en subsidievoorwaarden stellen aan Stichting Kulturhus de Breehoek in de vorm van prestatieafspraken. Daarin optimalisaties ter verbetering van de exploitatie opnemen.	✓	✓	
	De naleving van deze prestatieafspraken gestructureerd monitoren, afwijkingen signaleren en bijsturen.	x	✓	
Recreatie en Toerisme				
1. Dat Scherpenzeel als plattelandsgemeente een aantrekkelijke plaats is en blijft om te bezoeken en te recreëren, voor zowel inwoners als bezoekers.	Een besluit nemen over het aangaan van een subsidierelatie met de nieuwe toeristische organisatie om de Gelderse Vallei te promoten en Scherpenzeel.	✓	☒	
	De promotiecommissie R&T Scherpenzeel optimaliseert de verbinding tussen recreatieve mogelijkheden en activiteiten in Scherpenzeel;	✓	✓	
2. Instandhouding van de bestaande en ontwikkeling van nieuwe recreatieve wandel-, paarden- en fietsroutes.	Verlenen van subsidies voor projecten/initiatieven/activiteiten die recreatie en toerisme bevorderen en/of het buitengebied promoten;	✓	x	Hiervoor is in de begroting 2016 een taakstelling opgenomen, dit heeft al gedeeltelijk effect gehad op 2015.
	Verbeteren natuurlijke leefomgeving door deelname projecten Regiocontract 2012-2015.	✓	☒	
3. Instandhouding en ontwikkeling van recreatieve voorzieningen en activiteiten.	De werkgroep "Platteland Anders" faciliteren om jaarlijks een thematische wandel- en/of fietsroute te creëren door de dorpskern en het buitengebied met langs de route creatieve uitingen gemaakt door vrijwilligers en kinderen van de basisscholen.	✓	x	Wegens prioriteiten op andere dossiers is dit nog niet gerealiseerd.
	Bestaande klompenpaden en ruiterspad goed onderhouden, contract met LEU t.a.v. klompenpaden voortzetten, klompenpadencontracten met eigenaren weer verlengen voor nieuwe periode 2017-2022	✓	✓	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / x = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☒ = gerealiseerd				

Indicatoren

Verwezen wordt naar de tabel welke is opgenomen in de begroting 2016.

Wat mag het kosten?

Nieuwe beleidsvoornemens

N.v.t.

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		Rekening	Prim.begr.	Bijgest.begr.	Realisatie	Verschil
Lasten		2014	2015	2015	2015	
510	Bibliotheek	201.730	195.988	195.988	195.988	0
540	Kunst en cultuur	25.193	25.163	29.494	28.349	-1.145
560.00- 560.01	Recreatie	47.739	50.011	58.011	51.682	-6.329
580.00	Kulturhus	134.170	129.501	645.954	475.461	-170.493
Totaal	lasten	408.832	400.663	929.447	751.480	-177.967
		Rekening	Prim.begr.	Bijgest.begr.	Realisatie	Verschil
Baten		2014	2015	2015	2015	
510	Bibliotheek	0	0	0	0	0
540	Kunst en cultuur	0	0	0	0	0
560.00- 560.01	Recreatie	-5.284	-4.764	-4.764	-5.305	-541
580.00	Kulturhus	0	0	0	0	0
Totaal	baten	-5.284	-4.764	-4.764	-5.305	-541
Saldo	voor bestemming	403.548	395.899	924.683	746.175	-178.508
		Rekening	Prim.begr.	Bijgest.begr.	Realisatie	Verschil
Reservemutaties		2014	2015	2015	2015	
Onttr.	Algemene reserve:					
	- Ondersteuning de Breehoek			-12.000	-9.948	2.052
	- Incidentele bijdrage Breehoek			-504.453	-329.150	175.303
	Reserve lening de Breehoek		-75.000	-75.000	-75.000	0
Totaal	reservemutaties		-75.000	-591.453	-414.098	177.355
Saldo	na bestemming	403.548	320.899	333.230	332.077	-1.153

Tabel incidentele baten en lasten (die niet worden gedekt uit een reserve)

<i>Incidenteel</i>	<i>Rekening 2014</i>	<i>Prim.begr. 2015</i>	<i>Bijgest.begr. 2015</i>	<i>Realisatie 2015</i>	<i>Verschil</i>
Lasten					
Baten					
Totaal incidenteel					

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

- 580 Van de eenmalige extra subsidiebijdrage van € 504.000 voor de Breehoek is in de exploitatie nog € 175.000 beschikbaar, omdat het ontwikkelingsplan nog doorloopt in 2016. Hier staat een lagere onttrekking uit de algemene reserve tegenover.
Bij het voorstel rekeningresultaat wordt voorgesteld dit restant mee te nemen naar 2016. In 2015 is een groot deel van het beschikbare budget (€ 291.000) in de voorziening onderhoudsgelden de Breehoek gestort.

PROGRAMMA 5: ONDERWIJS EN EDUCATIE

Portefeuillehouder: H.J.C. Vreeswijk

Programmacoördinator: H. Bimmel

Samenvatting missie:

Het faciliteren van toegankelijk en modern onderwijs en het bieden van educatieve activiteiten die stimuleren tot persoonlijke ontplooiing en ontwikkeling voor alle jongeren van Scherpenzeel.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Progr. Rek.	Toelichting en maatregelen
Onderwijshuisvesting				
1. Basisschoolgebouwen die over voldoende ruimte beschikken om hun leerlingen te kunnen onderwijzen.	Vaststellen ruimtebehoefte o.b.v. aantal leerlingen per 1 oktober.	✓	✓	
	Vaststellen noodzaak tot uitbreiding o.b.v. leerlingen prognose.	✓	✓	
	In gesprek blijven met de schoolbesturen over Passend Onderwijs.	✓	✓	
2. Veilig en goed onderhouden schoolgebouwen die toegerust zijn om eigentijds basisonderwijs te geven.	Afspraken maken met de schoolbesturen over inzage in inspectierapporten en meer jaren onderhoudsplannen.	✓	✓	
	Starten met vervangende nieuwbouw voor de Bruinhorst en de Maatjes.	✓	✓	
Leerplicht en voortijdig schoolverlaten				
1. Alle leerplichtige jongeren volgen onderwijs op een school of instelling volgens de Leerplichtwet 1969, behalve als zij daarvan vrijgesteld zijn.	Registreren en actief bijhouden op welke school of instelling leerplichtige jongeren staan ingeschreven.	✓	✓	
	Onderhouden contacten met scholen om schoolverzuim te voorkomen.	✓	✓	
	Afspraken maken met scholen over het vroegtijdig signaleren en melden van spijbelgedrag en het uitwisselen van informatie over zorgleerlingen.	✓	✓	
	Aanpakken schoolverzuim in samenwerking met scholen, instellingen voor (jeugd)hulpverlening, justitie, ouders en de jongeren zelf om te proberen de oorzaak van het verzuim op te sporen en de jongeren weer naar school te laten gaan.	✓	✓	
2. Alle jongeren tot 23 jaar behalen, wanneer zij daartoe in staat zijn, een startkwalificatie. Een startkwalificatie is minimaal een diploma Havo, Vwo of Mbo (niveau 2).	Registreren van alle niet leerplichtige jongeren tot 23 jaar die het onderwijs verlaten zonder startkwalificatie.	✓	✓	
	Verwijzen naar een regionaal consulent die vervolgens de jongere ertoe beweegt alsnog een startkwalificatie te behalen.	✓	✓	
Leerlingenvervoer				

1. Alle leerlingen een passende vervoersvoorziening aanbieden om de school van hun keuze te bezoeken, wanneer zij daar op grond van de Verordening leerlingenvervoer recht op hebben.	Voorlichting geven aan ouders over de vervoersmogelijkheden en de mogelijkheid bieden een vervoersvoorziening aan te vragen.	✓	✓	
	Overleggen met ouders, school en eventueel deskundigen om de meest passende en voordelige voorziening toe te kennen.	✓	✓	
2. Het aangepaste vervoer dat de gemeente zelf regelt, moet veilig en efficiënt uitgevoerd worden en van goede kwaliteit zijn.	Uitvoeren tevredenheidsonderzoek onder de ouders.	☒	☒	Enquête via Waar staat je gemeente.nl
	Organiseren informatieavond voor ouders over het leerlingenvervoer samen met vervoerder.	✓	✓	
Jeugd in Ontwikkeling Scherpenzeel (JOS)				
1. Met JOS een samenhang van voorzieningen creëren t.b.v. een sterke sociale infrastructuur voor de jeugd en zo kansen bieden voor een optimale ontwikkeling.	Opstellen jaarprogramma JOS o.b.v. tien streefdoelen uit beleidsnota in samenspraak met (kern)partners.	☒	☒	
	Organiseren van activiteiten waarbij aandacht is voor o.a. educatie, sport, cultuur, natuur en milieu, techniek, (sociale) veiligheid en gezondheid.	☒	☒	
	Bevorderen verkeersveiligheid in basisonderwijs samen met VVN en verkeersouders.	☒	☒	
	Voorlichting geven aan leerlingen en ouders basisonderwijs over middelengebruik (alcohol, roken en drugs) en het omgaan met social media;	☒	☒	
2. Jonge kinderen zijn voldoende toegerust om naar de basisschool te gaan.	Uitvoeren voorschools programma, samen met het consultatiebureau, de kinderopvang/ peuterspeelzaal en basisschool De Wittenberg om de taal/ spraak en sociaal emotionele ontwikkeling van peuters te stimuleren.	☒	☒	
	Afspraken met consultatiebureau over het vroegtijdig indexeren van achterstanden	☒	☒	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / ✖ = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Verwezen naar de tabel welke is opgenomen in de begroting 2016.

Wat mag het kosten?

Nieuwe beleidsvoornemens

	<i>Rekening Prim.begr. Bijgest.begr. Realisatie</i>			
<i>Lasten</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>
<u>Nieuw beleid:</u>				
Buitenonderhoud onderwijshuisvesting		25.000		25.000
Uitbreiding Witten- berg		9.734		9.475
Totaal		34.734	0	34.475
<i>Baten</i>				
<u>Nieuw beleid:</u>				
Taakstelling pro- gramma JOS		-42.000		-34.000
Totaal		-42.000	0	-34.000

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
<i>Lasten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
421	Huisvesting openbaar onderwijs	318.085	654.126	656.951	637.054	-19.897
423	Huisvesting bijzonder onderwijs	0	0	0	0	0
480	Onderwijs	528.984	442.473	437.473	434.463	-3.010
482	Volwasseneducatie	0	4.306	4.306	4.306	0
Totaal lasten		847.069	1.100.905	1.098.731	1.075.823	-22.908
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
<i>Baten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
421	Huisvesting openbaar onderwijs	35.115	0	0	-456.514	-456.514
423	Huisvesting bijzonder onderwijs	0	0	0	0	0
480	Onderwijs	-9.578	-4.500	-4.500	-7.498	-2.998
Totaal baten		25.537	-4.500	-4.500	-464.012	-459.512
Saldo	voor bestemming	872.606	1.096.405	1.094.231	611.811	-482.420
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
<i>Reservemutaties</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Toev.	Res.Ver-/nieuwbouw onderwijsgebouwen:					
	- Extra toevoeging inzake nieuwbouw Glashorst		25.000	25.000	25.000	0
	- Toevoeging inzake nieuwbouw Glashorst t.l.v. alg. res.			546.514	546.514	
	- Opheffing voorz. onderhoud Openbare basisschool				104.562	104.562
	- Opheffing voorz. onderhoud Bijzondere basisscholen				351.952	351.952
	Reserve leerlingenvervoer:					
	- Overschot leerlingenvervoer				5.271	5.271
Onttr.	Res.Ver-/nieuwbouw onderwijsgebouwen:					
	- Ten gunste van de exploitatie		-310.081	-310.081	-291.102	18.979
	- Bestemmingsplan Viermaster				-95	-95
	- Inhuur jongerenwerker		-10.300	-10.300	-10.300	0
Totaal reservemutaties			-295.381	251.133	731.802	480.669
Saldo	na bestemming	872.606	801.024	1.345.364	1.343.613	-1.751

Tabel incidentele baten en lasten (die niet worden gedekt uit een reserve)

<i>Incidenteel</i>	<i>Rekening 2014</i>	<i>Prim.begr. 2015</i>	<i>Bijgest.begr. 2015</i>	<i>Realisatie 2015</i>	<i>Vershil</i>
Lasten					
Baten					
Totaal incidenteel					

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

- 421 De investeringen in de nieuwbouw van de scholen, wijkt voor wat betreft de planning van de kapitaallasten iets af van de begroting. Dit resulteert in een lagere kapitaallast in 2015 van € 19.000. Dit bedrag is ook niet onttrokken aan de reserve nieuwbouw onderwijsgebouwen.

Conform het besluit bij de Nota Reserves & Voorzieningen 2015 is de onderhoudsvoorziening voor de schoolgebouwen opgeheven en is dit bedrag in de Algemene Reserve gestort. Dit gaat om totaal € 456.514.

PROGRAMMA 6: MAATSCHAPPELIJKE ONDERSTEUNING EN VOLKSGEZONDHEID

Portefeuillehouder: H.J.C. Vreeswijk / V.M. van de Fliert-Klein
Programmacoördinator: H. Bimmel

Samenvatting missie:

Het voor de inwoners van Scherpenzeel bieden van maatschappelijke ondersteuning en het bevorderen van de volksgezondheid. Deze zijn gericht op het versterken van de zelfredzaamheid. Het volgende beginsel is hierbij uitgangspunt: lokaal wat lokaal kan, regionaal als dat voor Scherpenzeel voordeel biedt.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Progr. Rek.	Toelichting en maatregelen
Maatschappelijke Ondersteuning				
1. Bevorderen van de sociale samenhang, onderlinge betrokkenheid en leefbaarheid in Scherpenzeel met dito passend niveau aan voorzieningen;	Handhaven van gemeentelijke voorzieningen, met een nadere uitwerking van: • CJG/jeugdhulp/specialistische jeugdhulp; • Logeeropvang/persoonlijke verzorging/ begeleiding/dag activering	☒	☒	
	Stimuleren lokale samenwerking tussen organisaties en professionals door in gesprek te gaan met gesubsidieerde organisaties	✓	☒	
	Versterken van vrijwilligersorganisaties, nader uit te werken in een notitie.	☒	☒	
2. Bevorderen zelfredzaamheid van inwoners in een kwetsbare situatie, zo nodig met een steuntje in de rug.	We vragen van uitkeringsgerechtigden een tegenprestatie te leveren.	✓	✓	
	Eind 2014 stelt de gemeenteraad beleid vast als basis voor de uitvoering.	✓	✓	
	CJG en Het Foort aanwijzen als 'locaties' waar klantgegevens samen komen a) Regievoerders/Klantmanagers gaan starten met de taak: Uitvoering geven aan de eind 2014 vast te stellen verordeningen op grond van de Jeugdwet, de Wmo en de Participatiewet. b) Uitvoering geven aan de maatregelen op grond van de Wet maatregelen Wet werk en bijstand en enkele andere wetten	✓	☒	
Algemene voorzieningen				
1. Invoering van de principes van 'de Kanteling'.	Doorgaan met het opleiden van de klantmanagers van de Gemeentewinkel op het gebied van het 'gekan-teld' werken	✓	✓	

	Informereren van inwoners en organisaties over De Kanteling via een communicatietraject.	☒	☒	
2. Wmo-beleid en -uitvoering conform de Wmo 2015.	Beschikbaar stellen van algemene voorzieningen voor alle inwoners	✓	✓	
	Verstrekken van individuele Wmo-voorzieningen waar noodzakelijk	☒	☒	
	Doorvoeren van een bezuiniging op het Wmo budget voor huishoudelijke hulp op basis van een eind 2014 door de gemeenteraad te maken keuze.	✓	x	Bezuiniging (zoals al in 2014 aangekondigd) niet geheel gehaald. Dit mede door extra kosten die zijn gemaakt voor herindicaties.
3. Inkomensondersteuning waar nodig.	Verstrekking van inkomensvoorzieningen (periodieke bijstand, bijzondere bijstand)	✓	✓	
	Uitvoering tegenprestatie naar vermogen op basis van het eind 2014 door de gemeenteraad vast te stellen beleid.	✓	✓	
	Voortzetten van de samenwerking op het terrein van schuldhulpverlening met de gemeente Barneveld	✓	☒	
	Uitvoering geven aan het beleid wegens het afschaffen van de Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten (Wtcg), de Compensatieregeling Eigen Risico Zorgverzekeringswet en de regeling specifieke zorgkosten.	✓	✓	
Ouderen				
1. Verder vormgeven en uitvoeren van een integraal ouderenbeleid. Potentieel kwetsbare ouderen stimuleren tot zelfstandigheid	Subsidieafspraken SWO	☒	☒	
	Breed overleg wonen, zorg, welzijn doelstelling en werkwijze in overeenstemming brengen met nota MO	✓	✓	
2. Verder ontwikkeling Plan Weijdelaaier	Realiseren woonservicezone in Weijdelaaier	x	x	Er wordt in het kader van transformatieplan een visie Wonen, zorg en welzijn opgesteld.
Jeugd				
1. Het efficiënt en effectief inrichten van een nieuwe stelsel van jeugdhulp vanaf 2015 dat voldoet aan de zes beleidsuitgangspunten in de lokale visienota Jeugdhulp ("Elkaar vinden & verbinden").	Het voortzetten van de samenwerking en deelnemen aan het FoodValley-projecten t.a.v. de transitie en de transformatie van de jeugdhulp vanaf 2015 e.v.	☒	☒	
	Een besluit nemen over het al dan niet voortzetten van de inkoopafspraken 2015 voor 2016.	✓	☒	
	Het evalueren van het lokale regiemodel voor de toegang en toeleiding van hulpverlening.	✓	☒	

	Met de Gelderse FoodValley gemeenten evalueren van de Nieuwe Jeugdbescherming Gelderland.	✓	✓	
	Faciliteren dat professionals in de jeugdhulp tot een goede vraagverheldering in staat zijn	✓	☑	
2. Het geven van informatie en advies of andere passende ondersteuning aan ouders over opvoeden en opgroeien, zodat voorkomen wordt dat opvoedproblemen ontstaan. Doel is dat ouders zelf weer de regie in handen krijgen/houden.	Doorontwikkelen van het CJG. Subsidiëring oudercursussen, sociale vaardigheidstrainingen, hulp aan kinderen in echtscheidingssituaties Het versterken van de pedagogische civiel society	✓	☑	
	Evalueren met het onderwijs en CJG de afgesproken sluitende zorgstructuur rond het kind/gezin.	✓	☑	
Gehandicapten en chronisch zieken				
1. Chronisch zieken en gehandicapten kunnen deelnemen aan de samenleving	Eind 2014 vast te stellen beleid en uitvoeren in 2015 en latere jaren.	✓	✓	
Vrijwilligers en mantelzorgers				
1. Ondersteuning bieden aan mantelzorgers en vrijwilligers	Herzien van het vrijwilligersbeleid, als onderdeel van de Wmo-nota.	☑	☑	
	Bieden van een pakket aan ondersteuningsactiviteiten voor mantelzorgers zoals bijv. via VraagWijzer voorlichting, informatie en advies aan individuele mantelzorgers, bemiddeling en afstemming van vraag en aanbod van vrijwillige zorg én het doorgeven van signalen door 1e lijnszorg van dreigende overbelasting van mantelzorgers;	✓	✓	Steunpunt mantelzorg is gerealiseerd.
	Aandacht besteden aan de mantelzorger via de Dag van de mantelzorger;	☑	☑	
	Uitvoeren van een jaarlijks heronderzoek in die gevallen waarin de aanvraag 'hulp bij het huishouden' is afgewezen door toepassing van de leidraad 'gebruikelijke zorg'.	☒	☒	
	Vormgeven van de mantelzorgondersteuning vanaf 2014 n.a.v. het mantelzorgonderzoek 2013. Een notitie hierover is in voorbereiding.	☑	☑	
Beschermd wonen en opvang				

1. Voorkomen dat inwoners uit Scherpenzeel een beroep moeten doen op de centrum gemeentelijke voorzieningen.	Beoordelen via Gemeentewinkel of in individuele gevallen lokale alternatieven voorhanden zijn (verwijzing, behandeling, inkomensvoorziening, schuldhelpverlening e.d.) als alternatief voor een duurdere centrum gemeentelijke voorziening.	✓	✓	
2. Samenwerken met deelnemende gemeenten en organisaties teneinde een efficiënte uitvoering via de centrumgemeente te waarborgen.	Leveren van ambtelijk en bestuurlijk inbreng in de overleggen met centrumgemeente Ede t.a.v. Oggz, verslavingszorg en huiselijk geweld, teneinde een samenhangend pakket van zorg, diensten en voorzieningen te handhaven.	✓	✓	
	Evalueren van de in 2013 ingevoerde trajectfinanciering Oggz met alle deelnemende gemeenten en organisaties.	✓	☑	
Participatie (re-integratie, volwasseneducatie en inburgering)				
1. Een goede organisatie van en dienstverlening aan onze werkzoevende burgers in het bijzonder de burgers met een arbeidsbeperking 2. Een goed functionerende arbeidsmarktregio 3. Een toekomstbestendige organisatie voor de inwoners van Scherpenzeel die zijn aangewezen op beschermd werken. Zowel wat betreft de huidige werknemers van Permar als de nieuwe groep onder de Participatiewet. Minimale jeugdwerkloosheid in de regio FoodValley en Scherpenzeel in het bijzonder	Uitvoeren te nemen principebesluit wat betreft de toekomstige vormgeving van Permar.	☑	☑	
	Verder implementeren van: a. inrichting van de arbeidsmarktregio b. de opzet van de werkgeversdienstverlening c. het verzamelen en benutten van regionale arbeidsmarktgegevens	✓	✓	
	Uitwerken van de samenwerkingsmogelijkheden door de besturen van Permar en IW4	☑	☑	
	Aanpakken van de jeugdwerkloosheid in FoodValley verband en daarbij voldoende ambtelijke capaciteit inzetten.	✓	✓	
4. Een actieve bijdrage van (boven)lokale- en regionale werkgevers aan de realisatie van 'werken naar vermogen' in verband met de komst van de Participatiewet per 2015	Benutten van arbeidsmarktregio FoodValley te ontwikkelen werkgeversdienstverlening. De werkgevers zoveel mogelijk te ontzorgen door middel van informatie, advies en praktische ondersteuning (aanvragen subsidies, invullen formulieren etc.) in FoodValley-verband.	✓	✓	
5. Een continue menswaardig ver-	De opvang van verblijfsge-rechtigden continueren en	✓		

blijf van verblijfs-gerechtigden in Scherpenzeel.	in verband daarmee de in 2014 geëvalueerde samenwerkingrelatie bestendigen		✓	
Volksgezondheid				
1. Bevordering en bescherming van de gezondheid van inwoners.	Integreren van gezondheid bevorderende activiteiten in het programma van JOS.	☑	☑	
	Voortzetting van Senioren in beweging	☑	☑	
	Voortzetten van de samenwerking in het Steunpunt huiselijk geweld en het uitvoeren van het jaarlijks activiteitenplan.	✓	✓	
	Uitvoeren van wettelijke taken Wet preventie gezondheidszorg (Wpg), waaronder het bieden van jeugdgezondheidszorg.	✓	✓	
	Bewaken van de aanrijtjden van ambulances.	✓	✓	
2. Terugdringen van alcoholgebruik van jongeren onder de 24 jaar.	Deelnemen aan het regionale project FrisValley 2.0.	☑	☑	
	Realiseren van een sluitende toezicht op de nakoming van de nieuwe Drank- en Horecaverordening.	☑	☑	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / ✖ = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Verwezen wordt naar de tabel welke is opgenomen in de begroting 2016.

Wat mag het kosten?

Nieuwe beleidsvoornemens

	<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>
<i>Lasten</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>
<u>Nieuw beleid:</u>				
Sociaal Team (3 D's)		200.021		128.441
Transformatiekosten (3 D's)		40.000		5.994
Uitvoeringskosten (3 D's)		75.913		96.564
Jeugd - zorgkosten		1.927.235		1.719.588
WMO - zorgkosten		671.336		434.088
Taakstelling afbouw Jeugd				
Afname WMO huish.hulp		-200.000		-163.369
Totaal		2.514.484	0	2.221.306

Baten				
<u>Nieuw beleid:</u>				
Vervallen project senioren in beweging		-6.500		-6.500
Deelfonds sociaal domein				
Zorg		-769.030		-769.030
Jeugd		-2.145.476		-2.048.704
Totaal		-2.921.006	0	-2.824.234

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bij-gest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
	<i>Lasten</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
511	Vormings- en ontwikkelingswerk	32.532	40.418	40.418	27.700	-12.718
610	Bijstandsverlening, inkomensvoorzieningen en subsidies	912.615	964.417	949.417	1.020.748	71.331
611	Sociale werkvoorziening	305.613	299.904	303.453	316.650	13.197
614	Armoedebestrijding	123.346	159.873	185.923	195.762	9.839
620	Maatschappelijke begeleiding	263.320	0	0	0	0
622	WMO	902.390	0	0	0	0
623	Participatiewet	171.524	142.536	192.536	189.339	-3.197
630	Jeugd- en jongerenwerk	131.261	0	0	0	0
650	Kinderopvang	100.537	104.712	104.712	97.721	-6.991
652	Voorzieningen gehandicapten	306.525	0	0	0	0
661	Maatwerkvoorziening materieel WMO	0	556.616	779.186	552.340	-226.846
662	Maatwerkvoorziening immaterieel WMO	0	806.869	803.696	857.034	53.338
667	Eigen bijdrage WMO	0	0	0	0	0
670	Algemene voorzieningen WMO en Jeugd	0	442.572	427.572	413.201	-14.371
671	Eerstelijnsloket WMO en Jeugd	0	410.353	283.237	220.674	-62.563
672	PGB WMO en jeugd	0	915.808	767.238	363.958	-403.280
682	Individuele voorzieningen Jeugd	0	533.639	488.639	986.413	497.774
683	Veiligheid, jeugdreclasering en opvang Jeugd	0	732.140	643.140	588.978	-54.162
687	Jeugd ouderbijdragen individuele voorzieningen	0	0	0	91.480	91.480
714	Openbare gezondheidszorg	108.067	121.939	121.939	121.672	-267
715	Centra voor Jeugd en Gezin (JGZ)	165.161	161.608	211.608	211.936	328
716	Centra voor Jeugd en Gezin (WMO)	213.791	0	0	0	0
Totaal lasten		3.736.682	6.393.405	6.302.715	6.255.606	-47.109

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bij-gest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
<i>Baten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
511	Vormings- en ontwikkelingswerk	0	0	0	0	0
610	Bijstandsverlening, inkomensvoorzieningen en subsidies	-694.804	-732.403	-776.570	-832.278	-55.708
611	Sociale werkvoorziening	-273.434	0	0	-3.259	-3.259
614	Armoedebestrijding	-15.408	-5.000	-5.000	-20.091	-15.091
620	Maatschappelijke begeleiding	-27.224	0	0	0	0
622	WMO	-170.555	0	0	0	0
623	Participatiewet	-69.080	0	0	-14.957	-14.957
630	Jeugd- en jongerenwerk	0	0	0	0	0
650	Kinderopvang	0	0	0	0	0
652	Voorzieningen gehandicapten	-17.640	0	0	0	0
661	Maatwerkvoorziening materieel WMO	0	0	0	0	0
662	Maatwerkvoorziening immaterieel WMO	0	-16.000	-16.000	-11.916	4.084
667	Eigen bijdrage WMO	0	-155.000	-164.000	-146.176	17.824
670	Algemene voorzieningen WMO en Jeugd	0	-26.546	-19.946	-35.063	-15.117
671	Eerstelijnsloket WMO en Jeugd	0	-4.500	-4.500	-11.080	-6.580
672	PGB WMO en jeugd	0	0	0	0	0
682	Individuele voorzieningen Jeugd	0	0	0	0	0
683	Veiligheid, jeugdreclasering en opvang Jeugd	0	0	0	-233.919	-233.919
687	Jeugd ouderbijdragen individuele voorzieningen	0	0	0	-7.002	-7.002
714	Openbare gezondheidszorg	0	0	0	0	0
715	Centra voor Jeugd en Gezin (JGZ)	0	0	0	0	0
716	Centra voor Jeugd en Gezin (WMO)	-12.516	0	0	0	0
Totaal baten		-1.280.661	-939.449	-986.016	-1.315.741	-329.725
Saldo	voor bestemming	2.456.021	5.453.957	5.316.700	4.939.865	-376.835
<i>Reservemutaties</i>		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bij-gest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Toev.	Reserve sociaal domein: - Overschot sociaal domein - Van reserve WMO				437.123 188.111	437.123 188.111
Onttr.	Algemene reserve:					

- Invoeringskosten JGZ			-60.000		60.000
Reserve WMO:					
- Invoering decentralisaties			-32.565	-32.565	0
- Tekort huishoudelijke hulp				-52.247	-52.247
- Naar reserve sociaal domein				-188.111	-188.111
Reserve sociaal domein:					
- Tekort sociaal domein				-17.824	-17.824
Reserve participatie:					
- Exploitatietekort Permar			-8.549	-8.549	-8.549
Totaal reservemutaties	0	-101.114	325.938	418.503	
Saldo na bestemming	2.456.021	5.453.957	5.215.586	5.265.803	41.668

Tabel incidentele baten en lasten (die niet worden gedekt uit een reserve)

<i>Incidenteel</i>	<i>Rekening 2014</i>	<i>Prim.begr. 2015</i>	<i>Bijgest.begr. 2015</i>	<i>Realisatie 2015</i>	<i>Verschil</i>
Lasten					
Baten					
Totaal incidenteel					

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

- 610 De bijstandskosten zijn gestegen in 2015 door een toename van het aantal bijstandsgerechtigden.
De rijksbijdrage BBZ (gevestigde zelfstandigen) is moeilijk te begroten vanwege de afwijkende systematiek. Doordat er in 2015 kredieten zijn verstrekt, is de rijksbijdrage hoger dan geraamd.
- 614 De kosten voor bijzondere bijstand zijn gestegen, mede door toename van het aantal bijstandsgerechtigden.
Hiertegenover zijn de eenmalig begrote kosten van schuldhulpverlening niet besteed.
- 661 Er is incidenteel een dure woonvoorziening toegekend welke niet was geraamd.
Voor de nieuwe taken in het kader van decentralisaties zijn met name de uitgaven voor het onderdeel begeleiding niet besteed. Dit overschot wordt gestort in de reserve sociaal domein. Alleen voor het onderdeel transformatie wordt gevraagd dit te mogen inzetten in 2016.
- 662 In verband met problemen met de opdracht voor het regionale vervoer van de Provincie zijn de kosten hoger dan geraamd.

- 667 De eigen bijdrage is lager dan geraamd; er is geen duidelijke splitsing te maken tussen de onderdelen huishoudelijke hulp en begeleiding, waarbij is gekozen de eigen bijdrage op het onderdeel huishoudelijke hulp te boeken.
- 670 Het steunpunt mantelzorg is in de loop van 2015 opgericht, hierdoor zijn de uitgaven nog achtergebleven. Voor de nieuwe taken worden niet bestede gelden gestort in de reserve sociaal domein.
- 671 De middelen voor cliëntondersteuning zijn niet besteed vanwege achterblijven geraamde MEE uitgaven. Niet bestede gelden worden gestort in de reserve sociaal domein.
- 672/682/683/687
De uitgaven voor de jeugd waren ten tijde van de jaarafsluiting wel bekend op het niveau van instelling maar nog niet correct te verdelen over de geraamde producten. Hierdoor zijn er onder de producten jeugd verschillen ontstaan. Per saldo is er een overschot ten opzichte van de begroting welke is toegevoegd aan de reserve sociaal domein.

PROGRAMMA 7: NATUUR EN MILIEU

Portefeuillehouder: H.J.C. Vreeswijk / T.A. van Dijk

Programmacoördinator: P. van Boxtel

Samenvatting missie:

De gemeente wil in belangrijke mate bijdragen aan een gezond en prettig leefmilieu voor haar inwoners. De gemeente draagt zorg voor het verzamelen en afvoeren van afvalstoffen en afvalwater op milieu hygiënische verantwoorde wijze. Handhaving van milieuwetgeving met betrekking tot andere partijen hoort daar ook bij. Tevens draagt de gemeente zorg voor voldoende en adequate begraafmogelijkheden.

Daar waar mogelijk en/of wenselijk draagt de gemeente zorg voor een meer duurzame inrichting van de openbare ruimte, het stimuleren van milieuvriendelijk beheer en het versterken van het landschap.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Progr. Rek.	Toelichting en maatregelen
Natuur				
1. Een grotere betrokkenheid van de jeugd bij het groen in de gemeente Scherpenzeel.	Jaarlijks organiseren van een natuurwerkdag. Een moment om jong en oud in contact te brengen met de natuur.	✓	☑	
2. Beheer van de visstand en verbetering van de water- en oeverkwaliteit.	Uitvoeren van het visbeleid.	✓	☑	
3. Een soortenrijker bomenbestand	Het continueren van het soortenbeleid uit 2007 waarbij een geleidelijke overgang plaatsvindt naar een gevarieerder bomenbestand.	✓	☑	
4. Instandhouding van de kwaliteit van de huidige bomenstructuur	Aanplant van bomen in het Buitengebied.	✓	☑	
5. Een hogere ecologische waarde creëren door het toepassen van vogel- en insectenvriendelijke beplantingen.	Het continueren van het zoveel mogelijk toepassen van vogel- en bijvriendelijke boom- en heestersoorten.	✓	☑	
Afvalinzameling				
1. Project meerwaarde uit afval FoodValley	Deelname aan het project Meerwaarde uit afval regio Food-Valley. Binnen dit project zullen een aantal pilots worden uitgevoerd om tot afvalreductie te komen en betere afvalscheiding te realiseren. Uitgangspunt is dat afval moet worden gezien als grondstof.	x	✓	Binnen dit project is een wegwerpsimulatietest uitgevoerd in de gemeente Ede (hoogbouw) en de gemeente Barneveld. Uit de interviews met de bewoners blijkt dat er nog behoefte is aan meer communicatie over het gescheiden houden en aanbieden van huishoudelijk afval. Afronding van het project begin 2016

2. Als gemeente streven we er zoveel mogelijk naar te voldoen aan de doelstellingen uit het LAP. Doelstelling voor de komende jaren is bijvoorbeeld minimaal 65% van de hoeveelheid afval scheiden voor hergebruik	Door juiste voorlichting informatie worden gegeven over het scheiden van afval binnen de gemeente.	x	x	
	Binnen het afvalstoffenbeleidsplan bekijken hoe deze doelstelling kan worden gerealiseerd door bijvoorbeeld de burger te belonen voor een betere afvalscheiding.	x	x	In 2016 het Grondstoffenbeleidsplan vaststellen. Start uitvoering in 2017
	Aanbesteding van de inzameling van Restafval, Gft afval en oud papier	✓	☑	
Milieu				
1. Een goede dienstverlening en samenwerking tussen gemeente Scherpenzeel en de OddV.	• Toezicht op adequate uitvoering van milieutaken door de OddV.	✓	✓	
2. Optimaliseren advisering aan partijen door de OddV.			✓	
3. Energiebesparing en opwekken duurzame energie voor de gemeentelijke gebouwen	De haalbaarheid onderzoeken van het isoleren van de Villa (spouw, vloer, dak). Voor 4 gemeentelijke gebouwen de haalbaarheid van het plaatsen van zonnepanelen onderzoeken.	x	x	Besluitvorming in 2016
	Realiseren van genoemde voorzieningen	x	x	
Begraven				
1. Het handhaven van het huidige beheerniveau van de begraafplaatsen.	• Het beheer van de begraafplaatsen uitvoeren conform de bestaande beheer-richtlijnen.	✓	☑	
Legenda voortgang: ☑ = gestopt / x = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Verwezen wordt naar de tabel welke is opgenomen in de begroting 2016.

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid Programma Natuur en milieu

N.v.t.

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
<i>Lasten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
550	Bevordering natuur	17.062	15.070	15.070	14.633	-437
721/725	Huishoudelijk afval	677.932	738.715	742.214	780.702	38.488
723	Milieu	218.270	38.957	38.957	103.238	64.281
724/732	Algemene begraafplaats	236.398	195.481	230.481	233.064	2.583
Totaal	lasten	1.149.662	988.224	1.026.723	1.131.637	104.914
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
<i>Baten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
550	Bevordering natuur	0	0	0	0	0
721/725	Huishoudelijk afval	-795.960	-816.228	-816.228	-835.373	-19.145
723	Milieu	-851	-1.500	-1.500	-573	927
724/732	Algemene begraafplaats	-110.186	-129.269	-129.269	-117.899	11.370
Totaal	baten	-906.997	-946.997	-946.997	-953.845	-6.848
Saldo	voor bestemming	242.665	41.227	79.727	177.792	98.065
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
<i>Reservemutaties</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Ontr.	Algemene reserve:					
	- Aanleg parkeerplaatsen				-4.503	-4.503
	- Aanleg parkeerplaatsen				-3.192	-3.192
	- Voorbereidingskosten					
	aula					
	Res. Afvalstoffenheffing:					
	- Exploitatieresultaat		-38.734	-42.234	-58.552	-16.318
	Bodemverontreiniging:					
	- Sanering gasfabriekter-				-65.315	-65.315
	rein					
Totaal	reservemutaties		-38.734	-42.234	-131.562	-89.328
Saldo	na bestemming	242.665	2.493	37.493	46.230	8.737

Tabel incidentele baten en lasten (die niet worden gedekt uit een reserve)

<i>Incidenteel</i>	<i>Rekening 2014</i>	<i>Prim.begr. 2015</i>	<i>Bijgest.begr. 2015</i>	<i>Realisatie 2015</i>	<i>Vershil</i>
Lasten					
Baten					
Totaal incidenteel					

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

- 721 Er is voor € 23.000 meer uitgegeven aan de inzameling van kunststof, dit komt doordat de gemeente sinds 1 januari 2015 zelf moet zorgen voor de sortering en vermarkting van het kunststofafval/PMD. Bij het opstellen van de begroting is een schatting gemaakt van de verwerking van het kunststof/PMD en de kosten voor inzameling. Deze verhouding is toen niet geheel juist ingeschat en is in de loop van 2015 pas een goed beeld ontstaan. De opbrengst uit het Afvalfonds voor het 4^e kwartaal is, omdat deze pas in maart 2016 bekend werd, niet meegenomen. Dit bedrag is wel ruim € 9.000,00 hoger dan het bedrag van het 4^e kwartaal 2014 wat wel in de jaarrekening 2015 is meegenomen. Als we dit meenemen dan ontstaat er een klein positief verschil.
Daarnaast is de aanbestedingsprocedure voor de afvalinzameling duurder uitgevallen, dit heeft geleidt tot een overschrijding van bijna € 13.000 op beleid huishoudelijke afval.
Aan de inkomstenkant is in totaal € 22.000 meer ontvangen voor de inzameling van glas, oud papier en kunststof.
Op het totale product Huishoudelijk afval is een voordelig saldo zichtbaar van € 55.000. Als voordeel dient een bedrag van € 113.000 als resultaat te zien zijn, zijnde de compensabele BTW (€ 105.000) en 50% van de kosten straatvegen (€ 8.000).
Dientengevolge is er € 58.000 onttrokken aan de egalisatiereserve afvalstoffenheffing.
- 723 De hogere lasten op Milieu worden veroorzaakt door de uitgaven inzake de sanering gasfabriekterrein ad € 65.315. Dit bedrag is onttrokken aan de reserve bodemverontreiniging.

PROGRAMMA 8: OPENBARE ORDE EN VEILIGHEID

Portefeuillehouder: B. Visser

Programmacoördinator: V.J.M. van Arkel

Samenvatting missie:

Het programma Openbare Orde en Veiligheid richt zich op een veilig Scherpenzeel voor inwoners, ondernemers en toeristen. De gemeente is verantwoordelijk voor de openbare orde en veiligheid, maar doet dat niet alleen. Inwoners, ondernemers en toeristen weten zich beschermd door de overheid, maar spreken elkaar ook aan op veiligheid. Respect voor elkaar is en blijft de norm van waaruit wordt gehandeld. Regels worden door de overheid gehandhaafd. Iedereen is (goed) voorbereid op calamiteiten.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Progr. Rek.	Toelichting en maatregelen
Openbare orde en Veiligheid				
1. De gemeente Scherpenzeel werkt, samen met inwoners, ondernemers en veiligheidspartners, aan een duurzaam veilige gemeente.	Regelmatig overleg met veiligheidspartners (politie, Veiligheidshuis West-Veluwe Vallei en Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland-Midden).	☒	☒	
	Jaarlijkse ontmoeting tussen gemeentebestuur en politie.	☒	☒	
	Actieve communicatie over veiligheid, in het bijzonder gericht op wat inwoners en ondernemers zelf kunnen doen.	☒	☒	
	Voortzetting en uitbouwen van de wijkplatforms.	☒	☒	
2. Het tegengaan van woninginbraken en auto-inbraken.	Communicatie over het Politiekeurmerk Veilig Wonen.	☒	☒	
	Communicatie over Selecta DNA (een onzichtbare vloeistof waarmee waardevolle spullen kunnen worden gemarkeerd).	☒	☒	
	Communicatie over veiligheid door middel van de informatiepagina en de internetsite.	☒	☒	
	Veiligheidsavond voor inwoners en ondernemers, samen met veiligheidspartners.	☒	☒	
3. Het verminderen van overlast door jongeren en vernielingen.	Voortzetting van het Jeugdveiligheidsoverleg.	☒	☒	
	Voorkomen en bestrijden van overlast en vernielingen door jongeren en verhalen van de kosten op de daders.	☒	☒	
	Controle en handhaven van openingstijden in horeca en sportkantines.	☒	☒	
	Terugdringen van alcoholgebruik onder jongeren (in samenwerking	☒	☒	De gemeente Scherpenzeel is bestuurlijk trekker van FrisValley en zet – ook al stopt FrisValley in

	met FrisValley).			2015 – de activiteiten op kleinere schaal voort. Het is wel van belang een eigen beleid te ontwikkelen, in samenwerking met de voortzetting conform de borgingsnotitie.
	Rustige en veilige jaarwisseling.	✓	✓	
4. De aanpak van drugsgebruik door jongeren en drugsoverlast.	Plan van aanpak om drugsgebruik en – overlast door jongeren te verminderen en/of te beëindigen.	✓	✓	
5. De preventie van brand(stichting) en	Informatie met betrekking tot brandpreventie.	✓	✓	
6. Het veilig inrichten van de openbare ruimte.	Verbeteren van de verkeersveiligheid en het verkeersgedrag, met name ten aanzien van de snelheid en het fout parkeren.	✓	✓	
7. De gemeente Scherpenzeel versterkt de betrokkenheid van inwoners en ondernemers bij het veiligheidsbeleid, onder andere door de oprichting van wijkplatforms en het betrekken van de jongerenraad bij de uitvoering van het veiligheidsbeleid en continuering van de communicatie over openbare orde en veiligheid.	Scherpenzeel beschikt over drie wijkplatforms en communiceert hierover.	☑	☑	
	Voortzetting van de communicatie over openbare orde en veiligheid.	☑	☑	
	Communicatie over Burgernet en plan van aanpak voor een toename van het aantal Burgernetters in Scherpenzeel.	✓	✓	
	Introductie van het Keurmerk Veilig Ondernemen.	x	x	Vanwege her-prioritering, zoals ten gunste van het evenementenbeleid, is besloten in 2015 geen uitvoering aan dit project gegeven. In 2016 wordt dit mogelijk (afhankelijk van de behoefte vanuit het dorp) wel ter hand genomen.
	Overleg met de jongerenraad.	✓	✓	
8. Realiseren van bij onze gemeente passende politiesterke en speerpunten.	Inbreng leveren aan het veiligheidsbeleid 2015-2018 politieregio Oost Nederland.	☑	☑	
Brandweer en rampen- / crisisbestrijding				
1. Zorgen voor een kwalitatief en kwantitatief adequate brandweezorg, af te meten aan: a. Voldoen aan kwaliteitsnormen,	Actieve bijdrage leveren aan het functioneren van de regionale brandweer door: monitoring van de kwaliteit van de brandweezorg in het kader van de overgang naar de nieuw te vormen	✓	✓	

zoals uit- ruktijden, b. Voldoende zorg voor vrijwilligers, c. Financieel passend binnen de huidige budgetten, etc...).	veiligheidsregio (VGGM); • Deelname bestuur en overlegorga- nen binnen de VGGM.			
Speerpunten be- leidsplan 2014-2018 VGGM: 2. Basis nieuwe brandweerorga- nisatie op orde. 3. Een brandveilige samenleving Doorontwikke- ling repressieve organisatie	Investeren in ontwikke- ling procesgericht orga- nisatiemodel.	☑	☑	
	Investeren in relatie met lokaal bestuur.	☑	☑	
	Inzetten op preventie om onder andere risico- reductie en bevorderen veiligheidsbeleving in- woners en instellingen.	☑	☑	
	Inzetten op verbeteren van repressie: - Snellere opkomsttij- den, - Terugdringen loze meldingen. - Voldoende inzet vrijwil- ligers voor toekomst borgen. - Doelmatig inzetten van financiële middelen.	☑	☑	
Legenda voortgang: ☑ = gestopt / ✕ = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Verwezen wordt naar de tabel welke is opgenomen in de begroting 2016.

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid Programma Openbare orde en veiligheid

	Rekening			
Lasten	2014	2015	2015	2015
<u>Nieuw beleid:</u> AOV-capaciteit		24.000	9.000	0
Totaal		24.000	0	0
Baten				
<u>Nieuw beleid:</u> n.v.t.				
Totaal				0

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
<i>Lasten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
120	Brandweer	489.156	511.512	469.319	473.768	4.449
140	Openbare orde en veiligheid	122.066	183.509	171.002	161.689	-9.313
822.04	Handhaving	16.906	10.765	10.765	10.765	0
Totaal lasten		628.128	705.786	651.086	646.222	-4.864
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
<i>Baten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
120	Brandweer	-2.600	0	0	0	0
140	Openbare orde en veiligheid	-9.982	-15.640	-15.640	-15.886	-246
822.04	Handhaving	0	0	0	0	0
Totaal baten		-12.582	-15.640	-15.640	-15.886	-246
Saldo	voor bestemming	615.546	690.146	635.446	630.336	-5.110
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
<i>Reservemutaties</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Geen						
Totaal reservemutaties				0	0	0
Saldo	na bestemming	615.546	690.146	635.446	630.336	-5.110

Tabel incidentele baten en lasten (die niet worden gedekt uit een reserve)

	<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
<i>Incidenteel</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Lasten					
Baten					
Totaal incidenteel					

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

Geen

PROGRAMMA 9: DIENSTVERLENING, BESTUUR EN ORGANISATIE

Portefeuillehouder: B. Visser / H.J.C. Vreeswijk
 Programmacoördinator: V.J.M. van Arkel

Samenvatting missie:

Het gemeentebestuur staat dicht bij haar inwoners. Een toegankelijke houding is hierbij ons uitgangspunt. Onze inwoners en bedrijven worden tijdig betrokken bij nieuwe ontwikkelingen, op een moment dat er nog sprake kan zijn van een wezenlijke inbreng. Wij communiceren op een directe en actieve wijze. Het bestuur is krachtig en zichtbaar aanwezig in de gemeente en de regio. Wij willen een dienstverlenende gemeente zijn. Dit komt tot uitdrukking in het meedenken met onze inwoners, het uit de weg ruimen van bureaucratie en snellere doorlooptijden. Digitaliseren is hierbij een belangrijk instrument.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Progr. rek.	Toelichting en maatregelen
Dienstverlening				
1. Inrichten van de Gemeentewinkel volgens de logica van de klant.	Op basis van in 2014 gehouden klantvraag analyse onderbrengen en evt. samenvoegen van de klant-contactkanalen.	x	x	Doorontwikkeling stagneert mede door achterwege blijven aanpassing van hal en implementatie van Klant-contactstelsysteem.
2. Werkprocessen efficiënt en lean inrichten	Beschrijven en herformuleren van de werkprocessen.	✓	✓	
3. Actuele antwoorden op de meest gestelde vragen in de gemeentewinkel zijn snel en makkelijk te vinden	Invoeren van een klantcontactstelsysteem	✓	x	Vanwege het ontbreken van financiële middelen niet uitgevoerd in 2015. In 2016 opnieuw bekijken i.v.m. opstellen nieuw infoplan.
	Website invoeren volgens top taken (lancering najaar 2014)	☑	☑	
4. Goed geëquipeerde en opgeleide medewerkers die aansluiten op de behoefte van onze inwoners.	Training dienstverlening, samenwerking en kennisoverdracht	✓	✓	
Bestuur en organisatie				
1. Scherpenzeel voor de lange termijn in staat stellen om op een kwalitatief goede wijze de gemeentelijke taken aan te kunnen.	Samenwerking binnen de Regio FoodValley dan wel buurgemeenten zoeken om het gebied van bedrijfsvoering en beleidsinhoudelijke terreinen, binnen de bestuurlijke randvoorwaarden.	✓	✓	
2. Bij wettelijk verplichte regionale samenwerking onze belangen als kleine gemeente zoveel mogelijk veiligstellen.	Inzetten op een vormgeving van samenwerking die niet nadelig is voor de relatief kleine deelnemers.	✓	✓	

3. Wat betreft de activiteiten op zondag; houden zoals het nu is.	De status quo handhaven t.a.v. zondagsrust.	✓	✓	
4. Inwoners, bedrijven en organisaties in een vroegtijdig stadium informeren en betrekken bij ontwikkelingen in onze gemeente.	Ontwikkelen van bij Scherpenzeel passend instrumentarium van actieve burgerparticipatie.	✓	✓	
	Doorgaan met huidige vorm van participatiebijeenkomsten.	✓	✓	
5. Wij willen duidelijk en helder communiceren met onze inwoners.	We gaan in gesprek met 'bezwaarden' + investeren dienstverlenende houding bij WOZ/OZB.	✓	✓	
	Organiseren van 'excursies' voor raadsleden.	✓	✓	
	Focus voor 2015 op communicatie bij ruimtelijke plannen.	✓	✓	
	Investeren in communicatie met ondernemers en brancheorganisaties	✓	✓	
Legenda voortgang: ☒ = gestopt / ✖ = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Verwezen wordt naar de tabel welke is opgenomen in de begroting 2016.

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid Programma Dienstverlening, bestuur en organisatie

<i>Lasten</i>	<i>Rekening</i> <i>2014</i>	<i>Prim.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Bijgest.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Realisatie</i> <i>2015</i>
<u>Nieuw beleid:</u>				
Budget organisatieontwikkeling		10.000		0
Afronden organisatiewijzigingen		20.000	15.000	15.000
Interactieve beleidsvorming		10.000		0
Digitaal vergaderen bestuur		5.000		5.000
Digitaal vergaderen organisatie		5.000		0
Innovatieve projecten				
Uitbreiding wethouders/bestuursecr.		41.500		27.200
Vervallen huur woningen				
Opheffen taakstelling FiCon		11.000		0
Totaal		102.500	15.000	47.200
Baten				
<u>Nieuw beleid:</u>				
technische correctie op de formatie		-60.500		-60.500
Totaal		-60.500	0	-60.500

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
<i>Lasten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
001	Bestuursorganen	773.194	537.837	553.587	750.668	197.081
002	Bestuursondersteuning B&W	1.094.878	1.157.804	1.138.804	1.121.214	-17.590
003/004	Burgerzaken	353.251	323.835	314.335	369.971	55.636
005	Bestuurlijke samenwerking	349.696	86.132	92.132	453.406	361.274
006	Bestuursondersteuning gemeen- teraad	263.183	279.451	286.451	294.700	8.249
Totaal	lasten	2.834.202	2.385.059	2.385.309	2.989.959	604.650
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
<i>Baten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
001	Bestuursorganen	-8.400	-10.025	-10.025	-145.212	-135.187
002	Bestuursondersteuning B&W	0	0	0	0	0
003/004	Burgerzaken	-158.879	-163.574	-153.574	-170.815	-17.241
005	Bestuurlijke samenwerking	-275.473	0	0	-371.655	-371.655
006	Bestuursondersteuning gemeen- teraad	0	0	0	0	0
Totaal	baten	-442.752	-173.599	-163.599	-687.682	-524.083
Saldo	voor bestemming	2.391.450	2.211.460	2.221.710	2.302.277	80.567
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
<i>Reservemutaties</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Toev.	Reserve automatisering		108.500	108.500	108.500	0
	Algemene reserve:					
	- Vrijval voorziening. wachtgeld wethouders				34.000	34.000
	- Vrijval voorziening wachtgeld personeel				29.809	29.809
	Reserve huisvesting:					
	- Aanvulling tekort res. Huisves- ting				18.313	18.313
Onttr.	Algemene reserve:					
	- Incidentele kosten EGEM					0
	- Kasschuif NUP		-20.000	-20.000	-20.000	0
	- Organisatieontwikkeling		-20.000	-20.000	-16.130	3.870
	- Interactieve beleidsvorming		-10.000	-10.000	0	10.000
	Reserve huisvesting:					
	- Onttr.res.huisvesting t.g.v. alg.reserve(restant krediet aanp.villa/buitenplaats)				-26.262	-26.262
	- Kapitaallasten Stationsweg		-107.421	-83.796	-83.796	0
	- Aanpassing villa en buiten- plaats					0
	Reserve automatisering:					
	- Kapitaallasten EGEM+ Infoplan		-152.127	-123.377	-94.362	29.015

- Eenmalige kosten infoplan				-25.622	-25.622
- Eenmalige kosten EGEM			-28.750	-897	27.853
Reserve Food Valley:					0
- Diverse projecten Food Valley				-27.271	-27.271
Totaal reservemutaties		-201.048	-177.423	-103.718	73.705
Saldo na bestemming	2.391.450	2.010.412	2.044.287	2.198.559	154.272

Tabel incidentele baten en lasten (die niet worden gedekt uit een reserve)

<i>Incidenteel</i>	<i>Rekening 2014</i>	<i>Prim.begr. 2015</i>	<i>Bijgest.begr. 2015</i>	<i>Realisatie 2015</i>	<i>Verschil</i>
Lasten					
Baten					
Totaal incidenteel					

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

- 001 Het product Bestuursorganen laat een nadelig saldo zien van € 62.000. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door enerzijds de vrijval van uit de voorziening wachtgeld wethouders (€ 34.000) en anderzijds door een overschrijding op de storting in de voorziening wethouderpensioenen (€ 113.000). De zeer lage rentestand en de nadelige uitwerking van de overname van de pensioenvoorziening van een wethouder veroorzaakt deze forse bijstorting. De berekeningen worden jaarlijks door een in actu-ariële berekeningen gespecialiseerd bureau uitgevoerd.
- 002 Het budget voor interactieve beleidsvorming/communicatie (€ 10.000) is niet besteed, zo ook de onttrekking uit de Algemene Reserve. Er zal hiervoor budgetoverheveling naar 2016 worden aangevraagd.
- 003 De overschrijding (per saldo € 36.000) wordt veroorzaakt door de kosten van hosting van het GBA pakket bij de gemeente Barneveld. Verwacht werd dat de samenwerking in 2015 rond zou zijn en de kosten zouden dan verdisconteerd worden in de fee aan Barneveld. Nu deze samenwerking nog niet van de grond is gekomen, zijn deze kosten nog verschuldigd. Voorgesteld wordt om dit bij de jaarrekening te dekken uit de reserve automatisering.

9.5.3 Raadsbegroting

		<i>Rekening</i> <i>2014</i>	<i>Prim.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Bijgest.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Realisatie</i> <i>2015</i>	<i>Verschil</i>
001.00	Raad en commissies					
	Personeelslasten raadsleden	61.202	61.746	61.746	59.796	-1.950
	Presentiegelden en onkostenvergoedingen	59.123	36.004	50.004	48.006	-1.998
	Verzekeringen	601	810	810	601	-209
	Thema-avond en opleidingen	840	3.000	3.000	0	-3.000
	Excursies	3.567	4.000	4.000	2.898	-1.102
	Notuleren Raad en Cie.	0	0	0	0	0
	Onderzoek indicatoren programmabegroting	5.887	0	0	138	138
	Kapitaallasten geluidsinstallatie	2.363	2.296	2.296	2.296	0
Totaal		133.583	107.855	121.855	113.735	-8.120
		<i>Rekening</i> <i>2014</i>	<i>Prim.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Bijgest.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Realisatie</i> <i>2015</i>	<i>Verschil</i>
006.00	Raadsondersteuning					
	Ambtelijke ondersteuning (uren)	199.016	208.434	208.434	208.435	1
	Rekenkamer	9.498	9.639	9.639	9.644	5
	Fractie-ondersteuning	1.628	5.760	5.760	4.587	-1.173
	Kosten accountant	20.500	19.618	19.618	19.500	-118
	Digitaal vergaderen	3.915	3.000	9.000	8.049	-951
	Onderzoek indicatoren programmabegroting	-528	8.000	9.000	8.978	-22
	Huur De Breehoek	6.023	6.000	6.000	6.820	820
	Vergaderkosten en notuleren	23.131	19.000	19.000	28.687	9.687
	Overname Ipads door raadsleden	0	0	0	0	0
Totaal		263.183	279.451	286.451	294.700	8.249
Totaal	raadsbegroting	396.766	387.306	408.306	408.435	129

PROGRAMMA 10: ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN**Portefeuillehouder:** H.J.C. Vreeswijk**Programmacoördinator:** J.W. Berkhof**Samenvatting missie:**

Dit programma omvat de algemene dekkingsmiddelen zoals de algemene uitkering uit het gemeentefonds, de belastingen, etc. Daarmee wordt het grootste deel van de opbrengsten van de gemeente verantwoord in programma 10.

Bereiken?	Doen?	Bu- rap	Progr. rek.	Toelichting en maatregelen
Financieel beleid en belastingen				
1. Een gezond en sluitend meerjarenperspectief	Nauwlettend volgen van effecten van kabinetsbeleid op Gemeentefonds	✓	✓	
2. Een evenwichtige jaarbegroting	Lopende bezuinigingen monitoren.	x	✓	
3. Financieel beleid volgens vastgestelde randvoorwaarden	Huidige niveau AO/IC handhaven	x	x	De reguliere controles zijn uitgevoerd. Implementatie van de 3D's heeft de doorontwikkeling van AO/IC vertraagd.
	Actualiseren van Nota Reserves en Voorzieningen	✓	☑	
	Herijken leges omgevingsvergunningen en burgerzaken	✓	☑	
	Uitvoering aanpassen aan Wet Hof en schatkistbankieren	✓	☑	
4. Goede uitvoering van de gemeentelijke belastingen	Koppeling WOZ-BAG benutten	✓	☑	
	Herijken beleids- en uitvoeringsregels	☑	☑	
	Communicatie over de belangrijkste items van de belastingverordeningen	☑	☑	
	Eenduidige uitvoering van de belastingverordeningen	☑	☑	
	Efficiënte afhandeling bezwaarschriften	☑	☑	
5. Actuele tarieven voor gemeentelijke heffingen	Actualiseren leges	☑	☑	
	Herijken structuur lijkbezorgingsrechten	☑	x	Herijking wordt gekoppeld aan Nota lijkbezorging, planning 3 ^e kwartaal 2016.
	Herijken structuur rioolheffing	✓	☑	
Legenda voortgang: ☑ = gestopt / x = vraagt aandacht / ✓ = voldoende / ☑ = gerealiseerd				

Indicatoren

Verwezen wordt naar de tabel welke is opgenomen in de begroting 2016.

Wat mag het kosten?

Tabel nieuw beleid Programma Algemene dekkingsmiddelen

	<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bijgest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>
<i>Lasten</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>
<u>Nieuw beleid:</u>				
Ingroeitraject systematiek Toeristenbelasting		12.000		12.000
Totaal		12.000	0	12.000
Baten				
<u>Nieuw beleid:</u>				
Taakstelling ambtelijke organisatie		-10.000	0	0
Vervallen kosten BNG Capital Management		-4.000		-4.000
Totaal		-14.000	0	-4.000

Tabel baten en lasten onderliggende producten

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bij-gest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Veschil</i>
<i>Lasten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
911	Uitzettingen < 1 jaar	4.013	3.945	3.945	4.146	201
913	Beleggingen	23.018	43.757	43.757	42.966	-791
914	Geldleningen en uitzettingen > 1 jaar	1.691	1.722	1.722	1.722	0
921	Algemene uitkering	23.432	42.179	42.179	23.136	-19.043
922	Onvoorziene uitgaven	0	-9.845	-17.440	14.836	32.276
930	Waardering onroerende zaken	150.304	142.362	142.362	159.978	17.616
931-940	Belastingen	8.150	8.353	8.353	6.424	-1.929
960	Saldi Kostenplaatsen	360.978	40.000	483.221	467.389	-15.832
To-taal	lasten	571.586	272.474	708.100	720.597	12.497
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bij-gest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Veschil</i>
<i>Baten</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
911	Uitzettingen < 1 jaar	-1.540	0	-19.000	-27.681	-8.681
913	Beleggingen	-126.794	-68.639	-66.639	-103.009	-36.370
914	Geldleningen en uitzettingen > 1 jaar	-349.737	-385.134	-385.134	-343.623	41.511
921	Algemene uitkering	-7.135.170	-6.355.288	-6.252.134	-6.384.198	-132.064
922	Onvoorziene uitgaven	-277	0	-1.744	-23.584	-21.840
923	Deelfonds sociaal domein	0	-3.232.950	-3.134.853	-3.127.081	7.772
930	Waardering onroerende zaken	3.677	-15.873	-15.873	-14.375	1.498
931-940	Belastingen	-1.444.370	-1.550.408	-1.572.908	-1.563.612	9.296
960	Saldi Kostenplaatsen	-418.192	-477.320	-477.320	-518.261	-40.941
To-taal	baten	-9.472.403	-12.085.611	-11.925.605	-12.105.424	-179.819
Saldo voor bestemming		-8.900.817	-11.813.138	-11.217.505	-11.384.827	-167.322
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bij-gest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Veschil</i>
<i>Reservemutaties</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
Toev.	Algemene reserve: - Vrijval reserve lichtmasten				147.050	147.050
	- Overheveling saldo voorziening goedkope woningbouw				75.383	75.383
	- Onttr.res.huisvesting t.g.v. alg.reserve(restant krediet aanp.villa/buitenplaats)				26.262	26.262
Onttr.	Algemene reserve: - Ingroei toeristenbelasting		-12.000	-12.000	-12.000	0

- Tijdelijke formatie		-27.500	-27.500	-27.500	0
- Onttrekking inzake nieuwbouw Glashorst-school			-546.514	-546.514	0
- Aanvulling tekort reserve huisvesting				-18.313	-18.313
To-taal reservemutaties		-39.500	-586.014	-355.632	230.382
Saldo na bestemming	-8.900.817	-11.852.638	-11.803.519	-11.740.459	63.060

Tabel incidentele baten en lasten (die niet worden gedekt uit een reserve)

<i>Incidenteel</i>	<i>Rekening 2014</i>	<i>Prim.begr. 2015</i>	<i>Bijgest.begr. 2015</i>	<i>Realisatie 2015</i>	<i>Verschil</i>
Lasten					
Baten					
Totaal incidenteel					

De belangrijkste verschillen tussen begroting en rekening zijn:

- 913 Er is in 2015 voor € 32.000 aan groenstroken verkocht. Dit zijn incidentele opbrengsten die niet geraamd zijn. Hierdoor ontstaat een eenmalig voordeel.
- 914 De lagere baten worden enerzijds veroorzaakt door lagere rente reserves (€46.600) en anderzijds door de opbrengst rente startersleningen (€ 5.100).
- 921 Het verschil aan de lastenkant wordt veroorzaakt door het vrijvallen van diverse kleine stelposten van € 19.000 vanwege taakmutaties (ondersteuning begeleiding, versterken kinderopvang en bijzondere bijstand kwetsbare groepen) uit het verleden.
Het voordeel aan de batenkant wordt verklaard door de afrekening over 2013 en 2014 samen voor een bedrag van € 54.000. Het overige bedrag van € 69.000 is het gevolg van de verwerking van de meest recente betaalspecificatie en wordt voornamelijk veroorzaakt door overige verschillen en zie ook de memo van de septembercirculaire 2015 (24-9-2015).
- 922 Dit heeft o.a. betrekking op de geraamde stelpost onderuitputting en een aantal onvoorziene uitgaven en inkomsten. Per saldo € 10.000 nadelig.
- 930 Het nadelige verschil van € 17.000 aan de lastenkant, is het gevolg van de uitbetaling van € 8.500 onkostenvergoeding aan de zogenoemde no-cure no-pay bureaus. Hier wordt tot en met heden geen rekening mee gehouden in de begroting. Daarnaast hebben de taxatiebureaus meer in rekening kunnen brengen door de bezwaren en beroepen welke we zelf

niet afkonden afhandelen. Ziekte op de afdeling is tevens de oorzaak van hogere lasten omdat werkzaamheden moesten worden uitbesteed.

- 960 Het totaal voordelig saldo op de kostenplaatsen bedraagt € 57.000.
Hieronder volgt een overzicht van de grootste afwijkingen:
- | | |
|---|------------|
| Vrijval voorziening wachtgeld personeel t.g.v. alg.res. | € 29.000 V |
| Personeelslasten (salarissen, opleidingen e.d.) | € 69.000 V |
| Diverse uitgaven facilitaire zaken | € 29.000 N |
| Kapitaallasten automatisering | € 28.000 V |
| Diverse uitgaven huisvesting | € 10.000 V |
| Minder uren doorbelast aan projecten/grondexploitatie | € 51.000 N |
- De rest wordt verklaard door diverse kleine plussen en minnen in de lastensfeer.

PROGRAMMA 11: RESERVES

Het programma omvat de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. In overeenstemming met de voorschriften moeten onttrekkingen en toevoegingen aan reserves binnen de begroting expliciet zichtbaar worden gemaakt. De stand van de reserves is te vinden in het overzicht 'specificatie van het eigen vermogen' (zie bijlagen).

		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bij-gest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
	<i>Toevoegingen</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
980	Toegerekende rente		317.473	317.473	338.474	21.001
	Algemene reserve				237.121	237.121
	Reserve wegen		37.000	37.000	37.000	0
	Reserve lichtmasten		42.300			
	Reserve onderwijsgebouwen		25.000	571.514	1.028.028	456.514
	Reserve Sociale Woningbouw				75.383	75.383
	Reserve Huisvesting				18.313	18.313
	Reserve leerlingenvervoer				5.271	5.271
	Reserve Sociaal Domein				625.234	625.234
	Reserve afvalstoffenheffing					
	Reserve riolering		134.079	120.079	178.680	58.601
	Reserve automatisering		108.500	108.500	108.500	0
To-taal	toevoegingen		664.352	1.154.566	2.652.004	1.497.438
		<i>Rekening</i>	<i>Prim.begr.</i>	<i>Bij-gest.begr.</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
	<i>Onttrekkingen</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	<i>2015</i>	
980	Algemene reserve		-134.500	-1.561.802	-1.231.248	330.554
	Reserve grondexploitatie					
	Reserve onderwijsgebouwen		-310.081	-310.081	-291.197	18.884
	Kwaliteitsres.Soc.Woningbouw		-27.500	-27.500	-138.783	-111.283
	Reserve monumenten		-10.000	-10.000	-10.218	-218
	Reserve GVVP		-80.000	-80.000	-101.360	-21.360
	Reserve WMO huish. hulp			-32.565	-272.923	-240.358
	Reserve huisvesting		-107.421	-83.796	-110.058	-26.262
	Reserve lening Breehoek		-75.000	-75.000	-75.000	0
	Reserve afvalstoffenheffing		-38.734	-42.234	-58.552	-16.318
	Reserve herinrichting sportpark De Bree		-99.322	-99.322	-99.322	0
	Reserve automatisering		-152.127	-123.377	-119.984	3.393
	Reserve riolering				-14.792	-14.792
	Reserve bodemsanering				-65.315	-65.315
	Reserve lichtmasten				-147.050	-147.050
	Reserve wegen				-47.279	-47.279
	Reserve Participatie			-8.549	-8.549	0
	Reserve JOS		-10.300	-10.300	-10.300	0
	Reserve Food Valley				-27.271	-27.271
	Reserve Sociaal Domein				-17.824	-17.824
To-taal	onttrekkingen		-1.044.985	-2.464.526	-2.847.025	-382.499
Saldo	reservemutaties	0	-380.633	-1.309.960	-195.021	1.114.939

RECAPUTILATIE PROGRAMMA'S

<i>Pr.</i>	<i>Lasten</i>	<i>Rekening</i> <i>2014</i>	<i>Prim.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Bijgest.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Realisatie</i> <i>2015</i>	<i>Verschil</i>
1	Bouwen, wonen en ruimtelijke ordening	2.620.573	2.637.418	2.695.513	5.546.329	2.850.816
2	Beheer openbare ruimte en sport	2.722.114	2.725.332	2.989.008	2.992.647	3.639
3	Economische zaken en werkgelegenheid	53.758	76.010	76.010	60.806	-15.204
4	Kunst, cultuur en recreatie	408.832	400.663	929.447	751.480	-177.967
5	Onderwijs en educatie	847.069	1.100.905	1.098.731	1.075.823	-22.908
6	Zorg en Welzijn	3.736.682	6.393.405	6.302.715	6.255.606	-47.109
7	Natuur en milieu	1.149.662	988.224	1.026.723	1.131.637	104.914
8	Openbare Orde en Veiligheid	628.128	705.786	651.086	646.222	-4.864
9	Dienstverlening, bestuur en organisatie	2.834.202	2.385.059	2.385.309	2.989.959	604.650
10	Algemene dekkingsmiddelen	571.586	272.474	708.100	720.597	12.497
Totale lasten		15.572.606	17.685.278	18.862.644	22.171.106	3.308.462
<i>Pr.</i>	<i>Baten</i>	<i>Rekening</i> <i>2014</i>	<i>Prim.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Bijgest.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Realisatie</i> <i>2015</i>	<i>Verschil</i>
1	Bouwen, wonen en ruimtelijke ordening	-2.687.491	-1.916.343	-1.916.343	-5.682.590	-3.766.247
2	Beheer openbare ruimte en sport	-1.081.046	-1.171.167	-1.176.167	-1.293.370	-117.203
3	Economische zaken en werkgelegenheid	-49.689	-52.201	-49.201	-51.836	-2.635
4	Kunst, cultuur en recreatie	-5.284	-4.764	-4.764	-5.305	-541
5	Onderwijs en educatie	25.537	-4.500	-4.500	-464.012	-459.512
6	Zorg en Welzijn	-1.280.661	-939.449	-986.016	-1.315.741	-329.725
7	Natuur en milieu	-906.997	-946.997	-946.997	-953.845	-6.848
8	Openbare Orde en Veiligheid	-12.582	-15.640	-15.640	-15.886	-246
9	Dienstverlening, bestuur en organisatie	-442.752	-173.599	-163.599	-687.682	-524.083
10	Algemene dekkingsmiddelen	-9.472.403	-12.085.611	-11.925.605	-12.105.424	-179.819
Totaal baten		-15.913.368	-17.310.271	-17.188.831	-22.575.691	-5.386.860
Saldo begroting voor bestemming		-340.762	375.007	1.673.813	-404.585	-2.078.398

<i>Pr.</i>	<i>Toev. Reserves</i>	<i>Rekening</i> <i>2014</i>	<i>Prim.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Bijgest.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Realisatie</i> <i>2015</i>	<i>Verschil</i>
1	Rentetoevoeging	319.904	317.473	317.473	338.474	21.001
2	Bouwen, wonen en ruimtelijke ordening	15.000				
3	Beheer openbare ruimte en sport	404.536	213.379	157.079	215.680	58.601
4	Economische zaken en werkgelegenheid					
5	Kunst, cultuur en recreatie					
6	Onderwijs en educatie	31.792	25.000	571.514	1.033.299	461.785
7	Zorg en Welzijn				625.234	625.234
8	Natuur en milieu					
9	Openbare Orde en Veiligheid					
10	Dienstverlening, bestuur en organisatie	113.500	108.500	108.500	190.622	82.122
11	Algemene dekkingsmiddelen				248.695	248.695
11	Toevoegingen	884.732	664.352	1.154.566	2.652.004	1.497.438
<i>Pr.</i>	<i>Onttr. Reserves</i>	<i>Rekening</i> <i>2014</i>	<i>Prim.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Bijgest.begr.</i> <i>2015</i>	<i>Realisatie</i> <i>2015</i>	<i>Verschil</i>
1	Bouwen, wonen en ruimtelijke ordening	-93.868	-62.500	-100.300	-169.462	-69.162
2	Beheer openbare ruimte en sport	-221.544	-179.322	-417.107	-627.943	-210.836
3	Economische zaken en werkgelegenheid		-20.000	-20.000	-4.500	15.500
4	Kunst, cultuur en recreatie	-179.319	-75.000	-591.453	-414.098	177.355
5	Onderwijs en educatie	-16.215	-320.381	-320.381	-301.497	18.884
6	Zorg en Welzijn	-38.594		-101.114	-299.296	-198.182
7	Natuur en milieu	-200.421	-38.734	-42.234	-131.562	-89.328
8	Openbare Orde en Veiligheid					
9	Dienstverlening, bestuur en organisatie	-327.177	-309.548	-285.923	-294.340	-8.417
10	Algemene dekkingsmiddelen		-39.500	-586.014	-604.327	-18.313
11	Onttrekkingen	-1.077.138	-1.044.985	-2.464.526	-2.847.025	-382.499
Saldo begroting		-533.168	-5.626	363.853	-599.606	-963.459
		Voordelig	Voordelig	Nadelig	Voordelig	Voordelig

PARAGRAFEN

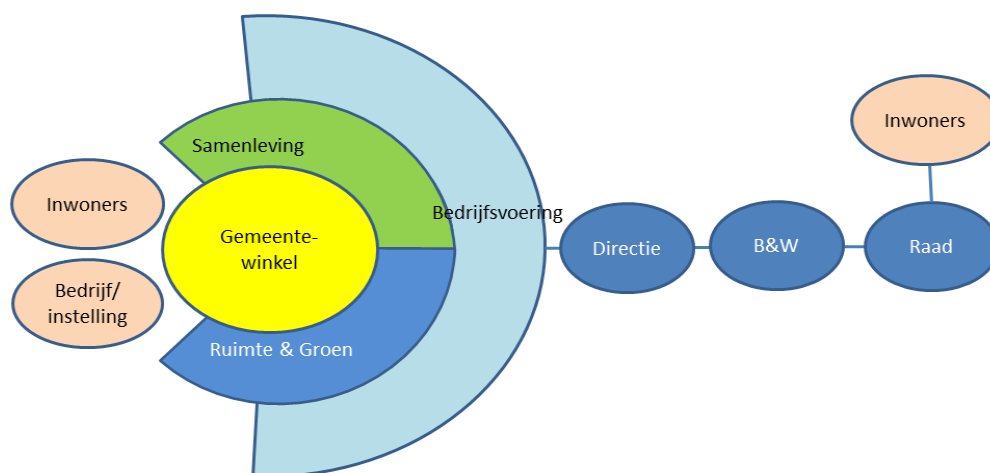
1. PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

Organisatie

Om onze dienstverlening goed vorm te kunnen geven, hebben wij onze kern-dienstverlening in één gezamenlijke afdeling ondergebracht: de “Gemeentewinkel”. De gemeentewinkel is het FrontOffice. De organisatiestructuur per 1 januari 2015 is als volgt:

- *Gemeentewinkel*: Frontoffice / klantcontactcentrum;
- *Samenleving*: maatschappelijk en sociaal beleid, sport en veiligheid;
- *Ruimte en Groen*: RO, woningbouw en beheer openbare ruimte;
- *Bedrijfsvoering*: Financiën, ICT, facilitaire zaken en P&O).

Schematisch weergegeven:



Formatie

Scherpenzeel heeft in verhouding met soortgelijke gemeenten een compacte ambtelijke organisatie. De formatie is per 01-01-2016 60,56 fte. De organisatie is plat georganiseerd: naast de directeur/ secretaris één managementlaag van 3,6 fte. Per medio 2017 is 0,6 fte aan management wegbezuinigd.

Organisatieonderzoek

In 2015 is het initiatief genomen om onderzoek te doen naar de toekomst van onze gemeentelijke organisatie. Het externe onderzoek richtte zich op de vraag: 'Hoe kan de gemeentelijke organisatie van Scherpenzeel in de komende circa acht jaar op een zelfstandige, solide en toekomstbestendige manier functioneren, rekening houdend met technologische ontwikkelingen en aansluitend op de veranderende samenleving?'. De uitkomsten van het onderzoek – in de vorm van een 5-tal scenario's- zijn inmiddels opgeleverd. Het was de bedoeling dat in het najaar van 2015 via een interactief traject met de organisatie, college en raad tot een koersbepaling gekomen zou worden. Mede gelet op vragen vanuit de raad, discussies over nut en noodzaak van het onderzoek, bleek dit nog een

stap te ver. In 2016 zal er naar verwachting een beslissing genomen worden over de strekking van het organisatieadvies en de inmiddels nader uitgewerkte knelpunten.

Bedrijfsvoering decentralisaties

De invoering van de decentralisaties heeft vanuit de bedrijfsvoering veel aandacht gehad: het inrichten van de werkprocessen, monitoring van de uitgaven en contracten, het opzetten van het regionaal knooppunt binnen Regio Food Valley, inkooptrajecten, etc... Daarnaast zien we dat het aantal bezwaarschriften (vooral bij de huishoudelijke hulp) aanzienlijk toe is genomen. Het jaar 2015 is een implementatiejaar geweest en dus niet representatief voor de structurele situatie. Het is wel de verwachting dat de inzet vanuit bedrijfsvoering structureel hoger is dan aan capaciteit beschikbaar is. Eventuele maatregelen om de inzet van bedrijfsvoering voor de decentralisaties te borgen zullen in 2016 gedaan worden.

Bedrijfsvoeringsprioriteiten voor 2015

Met betrekking tot de bedrijfsvoering en organisatieontwikkeling zijn voor 2015 de volgende prioriteiten gekozen:

- Het verder uitbouwen van de *gemeentewinkel* en het verbeteren van de *dienstverlening*: de doorontwikkeling in 2015 is gestagneerd vanwege het ontbreken van financiële middelen om een klantcontactsysteem in te voeren en daarnaast is er aan het verbouwen van de hal geen prioriteit gegeven voor 2015 mede in relatie tot het organisatieonderzoek. Wel zijn er verschillende verbetermaatregelen genomen op werkprocessen.
- *Digitaal/zaakgericht werken*: in 2015 is hard gewerkt aan het verbeteren van de werking van het zaakstelsel. De investeringen die we daarin hebben gedaan hebben hun vruchten afgeworpen: het zaakstelsel functioneert in de basis goed zodat er nu ingezet kan worden op verdere digitalisering van werkprocessen. In 2015 is de start gemaakt met het digitaliseren van het bestuurlijk besluitvormingstraject.
- Invullen van goed *opdrachtgever/opdrachtnemerschap*: in 2015 is gestart met het werken met bestuursopdrachten. In 2015 zijn er verschillende bestuursopdrachten door het college of de raad vastgesteld: onder andere voor de centrumvisie, evenementenbeleid en economisch beleid. Dit werkt naar tevredenheid: van te voren wordt met dit instrument veel beter ingekaderd wat er uiteindelijk aan resultaten opgeleverd dient te worden. Investeren in het voortraject leidt tot een efficiënter werkproces.
- Ontwikkelen van ons personeel via *HRM-instrumentarium*: in 2015 zijn een scala aan personeelsregelingen herzien. Dit was nodig vanwege nieuwe regelgeving en cao-bepalingen. Daarnaast is het traject van de invoering van HR21 – het nieuwe functiewaarderingssysteem – succesvol afgerond.

in de begroting 2015 een bedrag van € 30.000 voor organisatieontwikkeling opgenomen. Dit bedrag is als volgt besteed: € 10.000 voor advieskosten HRM-personeelsregelingen en invoering HR21. € 15.000 voor advisering organisatieonderzoek en € 5.000 voor advieskosten o.a. invoering vennootschapsbelasting en dienstverlening.

Huisvesting

In verband met het organisatieonderzoek zijn alle initiatieven rond huisvesting stilgezet. Alleen worden er in 2015 aanpassingen aan spreekkamers gedaan

vanwege veiligheidsvereisten voor onze medewerkers en inwoners. Eventuele maatregelen op het gebied van huisvesting hangen in belangrijke mate af van de toekomstige keuzes voor onze ambtelijke organisatie.

Samenwerking

In 2015 is gewerkt aan het initiatief voor een intensieve samenwerking op het gebied van ICT met Barneveld en Woudenberg. Het college staat in beginsel positief tegen over deze samenwerking. Nadere uitwerking en voorbereiding vinden nu en in de komende maanden van 2016 plaats. Het kwaliteitsniveau van Barneveld ligt beduidend hoger. Dit vertaalt zich terug in de performance van onze ICT- voorzieningen maar genereert aan de andere kant geen besparingen.

Taakstellingen

Bij de begroting 2016 zijn de aanwezige taakstellingen van voor 2015 afgeboekt en hebben plaats gemaakt voor nieuwe bezuinigingsopdrachten.

2. PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN

Doel paragraaf weerstandsvermogen

Deze paragraaf geeft inzicht in de mogelijkheden die de gemeente heeft tegenvallers op te vangen zonder dat de uitvoering van het beleid in gevaar komt. Daarbij is een wezenlijk onderdeel van de paragraaf weerstandsvermogen het in beeld brengen van de (financiële) risico's die de gemeente loopt. Het weerstandsvermogen wordt namelijk concreet gemaakt door de weerstandscapaciteit van de gemeente te vergelijken met een financiële vertaling van de risico's. Niet alle risico's zijn financieel te kwantificeren. Een tweede doel van de Paragraaf weerstandsvermogen is het inzicht geven in de risico's, ook al worden ze niet direct betrokken in de rekenkundige benadering voor het weerstandsvermogen. Daarmee is deze paragraaf tevens de basis voor de risicobeheersing. In de jaarrekening 2015 wordt weergegeven of genoemde risico's zich hebben voorgedaan.

Weerstandscapaciteit

Wat is weerstandscapaciteit?

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen die ingezet kunnen worden om tegenvallers op te vangen. Daarbij is een onderscheid te maken in een incidentele en een structurele weerstandscapaciteit.

1. De *structurele* component bestaat met name uit onbenutte belastingcapaciteit en capaciteit van de overige heffingen. Het verhogen van de inkomsten door belastingverhogingen kan worden benut als er geen andere mogelijkheden meer voorhanden zijn om deze tegenvallers op te vangen. Daarnaast bevat de begroting een structurele raming voor onvoorziene uitgaven.
2. De *incidentele* component bevat vrij aanwendbare reserves binnen het eigen vermogen van de gemeente en stille reserves in bezittingen. Deze middelen kunnen slechts eenmalig worden ingezet.

De genoemde onderdelen worden hieronder uitgewerkt.

Onbenutte belastingcapaciteit

Bij de bepaling van de onbenutte belastingcapaciteit wordt alleen uitgegaan van de onbenutte belastingcapaciteit op de OZB. De opbrengsten voor de rioolheffing, afvalstoffenheffing en leges zijn namelijk in beginsel kostendekkend. Voor de berekening wordt het tarief gehanteerd dat van toepassing is bij een aanvraag op basis van artikel 12 van de Financiële verhoudingswet. Voor 2015 is dit 0,1790% (percentage van de WOZ-waarde) volgens de meicirculaire 2014, voor zowel woningen als niet-woningen.

Onvoorziene uitgaven

In onze begroting is een bedrag opgenomen voor onvoorziene uitgaven. Dit bedrag is voor 2015 € 23.500,00. Hiervoor is € 2,50 per inwoner gehanteerd. Deze post is bedoeld om incidentele (kleinere) uitgaven op te vangen die zich lopende het jaar voordoen en die bij de opstelling van de begroting nog niet bekend waren.

Algemene reserve

In de Nota reserves en voorzieningen heeft de raad een minimale norm voor de vrij aanwendbare algemene reserve vastgesteld. Een minimale streefwaarde is 20% maar het absolute minimum is vastgesteld op 15% van de omzet². Per 1 januari 2015 bedroeg de stand van de algemene reserve € 6,8 miljoen. Het berekende minimum van de Algemene reserve bedraagt op basis van de begroting 2015 € 2,4 miljoen.

Stille reserves

Stille reserves maken onderdeel uit van de weerstandscapaciteit. Dit zijn zaken waarvoor geen (of slechts beperkte) boekwaarde aanwezig is maar die toch een zekere waarde in het economisch verkeer vertegenwoordigen. Hierbij zijn voor 2015 de WOZ-waardes 2014 gebruikt van de ambtswoning en Willaerlaan 34. De WOZ-waarde van zwembad 't Willaer bedraagt € 1.447.000,00. Deze waarde is buiten beschouwing gelaten, omdat verkoop geen reële optie is.

Tabel 1 Overzicht weerstandscapaciteit

Per 1-1-2015		
Structureel	Onbenutte belastingcapaciteit:	
	- OZB woningen eigenaar	€ 715.800
	- OZB niet-woningen eigenaar	€ 102.800
	- OZB niet-woningen gebruiker	€ 122.700
	Totaal onbenutte belastingcapaciteit	€ 941.300
	Onvoorziene uitgaven	€ 23.500
Totale structurele weerstandscapaciteit:		€ 964.800
Incidenteel	Algemene reserve	€ 6.793.149
	Raming saldo per 1-1-2015	€ 6.793.149
	Minimale omvang	€ 2.362.000-
		€ 4.431.149
	Stille reserves:	
	- Ambtswoning (Burg. Royaardslaan 2)	€ 530.000
	- Willaerlaan 34	€ 262.000
		€ 792.000
Totale incidentele weerstandscapaciteit:		€ 5.223.149

²Als omzet is gedefinieerd: de totale opbrengsten van de gemeente, gecorrigeerd voor mutaties op reserves en grondexploitaties.

Risico-inventarisatie

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, is naast de weerstandscapaciteit ook inzicht nodig in de omvang van risico's waarmee in de begroting geen rekening is gehouden en waarvoor geen verzekering is afgesloten.

Wat is een risico?

Een risico is het gevaar van het ontstaan van schade of verlies door interne of externe omstandigheden. Het betreft risicoposten waarvan de financiële omvang (nog) niet, of slechts bij benadering bepaald kan worden en waarvoor het niet zeker is of, en zo ja, wanneer het risico zich voor doet. Indien het risico wel concreet getaxeerd kan worden, is het beleid dat er een voorziening gevormd wordt ter dekking van de kosten.

Risico's in Scherpenzeel

In het onderstaande overzicht is inzicht gegeven in de risico's die in onze gemeente spelen. De risico's zijn ingedeeld in een zestal categorieën, (A t/m F) waarbij per geval is ingeschat welke kans er is dat het risico zich daadwerkelijk zal voordoen. Daarnaast is, waar mogelijk, een indicatie van de mogelijke financiële implicaties weergegeven. Dit wordt gedaan door de financiële grondslag van het risico, te vermenigvuldigen met één van de onderstaande kans factoren.

Kans dat risico zich voordoet:	Wegingsfactor
Minimaal	0,10
Beperkt	0,25
Reëel	0,50
Zeer Reëel	0,75

Tabel 2 Risico-inventarisatie SOCIAAL DOMEIN ER IN

Omschrijving	Kans	Grondslag	Bedrag incidenteel	Bedrag structureel
<i>A. Risico's uit juridische procedures en aansprakelijkheid</i>				
- Aansprakelijkheidsstellingen	Reëel	Onbekend		
- Juridische procedures	Reëel	€ 15.000	€ 7.500	
- Aanbestedingen	Beperkt	€ 185.500	€ 46.375	
<i>B. Risico's uit borgstellingen en gemeentegaranties</i>				
- Garantie geldlening Woonstede	Minimaal	€ 3.528.747	€ 352.875	
- Borgstelling Patrimonium (achtervang WSW)	Minimaal	€ 3.616.816	€ 361.682	
- Borgstelling Woonstede i.v.m. aankoop woningbedrijf	Minimaal	€ 944.318	€ 94.432	
<i>C. Exploitatierisico's</i>				
- Regio Food Valley	Minimaal	€ 0	€ 0	
- VGGM	Minimaal	Onbekend	Onbekend	
- Bouwgronden				
- Planschades bestemmingsplannen	Reëel	€ 50.000	€ 25.000	
- Bouwleges	Reëel	€ 40.000		€ 20.000
- Exploitatie De Breehoek	Zeër reëel	€ 50.000		€ 37.500
- Zwembad 't Willaer	Minimaal	Onbekend		Onbekend
- Sociale werkvoorziening/Permar	Zeër reëel	€ 20.000		€ 15.000
- Inkomensvoorzieningen Participatiewet	Beperkt	€ 300.000		€ 75.000
- Participatiewet reïntegratie	Reëel	€ 40.000		€ 20.000
- Wmo	Reëel	€ 45.000		€ 22.500
- Jeugdzorg	Reëel	€ 100.000		€ 50.000
- Wet Vennootschapsbelasting	Onbekend	Onbekend		Onbekend
- Algemene Uitkering	Zeër reëel	€ 192.000		€ 144.000
- Sociaal Domein Uitkering	Reëel	€ 59.000		€ 29.500
- Tegenvallers binnen de begroting	Reëel	€ 371.000		€ 185.500
<i>D. Risico's op eigendommen</i>				
- Diefstal, fraude, etc...	Minimaal	Eigen risico		
- Schade door brand, storm, etc...	Minimaal	Eigen risico		
<i>E. Risico's in samenhang met de bedrijfsvoering</i>				
- Personeel	Reëel	€ 20.000		€ 10.000
- Informatiebeveiligingsbeleid	Onbekend	Onbekend		Onbekend
<i>F. Vermogensrisico's</i>				
Totale financiële inschatting risico's			€ 887.863	€ 609.000

Toelichting op de risico-inventarisatie

A. Risico's uit juridische procedures en aansprakelijkheid

- **Overheidsaansprakelijkheidsrecht: nadeelcompensatie bij rechtmatige besluiten.** Ter uitvoering van haar publiekrechtelijke taken neemt de overheid veel maatregelen en besluiten. Zo zal de gemeente, als zij wegwerkzaamheden moet verrichten, het besluit nemen om de weg tijdelijk af te zetten. Ook kan de gemeente op grond van nieuw beleid besluiten om voor een jaarlijks terugkerend evenement (braderie, open lucht voorstelling, optocht etc.) geen evenementenvergunning meer af te geven. De besluiten die de overheid neemt en de uitvoering daarvan kunnen voor burgers en bedrijven schade tot gevolg hebben, ook als ze volkomen rechtmatig zijn. Als de schade onevenredig is en drukt op een beperkte groep, dan kan er aanleiding zijn tot vergoeding van deze schade. Vergoeding van schade vanwege rechtmatig overheidshandelen wordt aangeduid met de term “nadeelcompensatie”. Een burger of bedrijf heeft recht op nadeelcompensatie, indien de maatregel (de last) waarmee hij wordt geconfronteerd, schade veroorzaakt die onevenredig is, dat wil zeggen abnormaal en speciaal. Belangrijk is het karakter van nadeelcompensatie, het is een tegemoetkoming in de schade en niet een volledige vergoeding van de schade. De inwerkingtreding van dit betreffende deel van Wet Nadeelcompensatie en schadevergoeding is nog niet bekend, omdat het wetsvoorstel mogelijk nog wordt aangepast. De omvang van deze aansprakelijkheidsstellingen is vooraf niet in te schatten. De gemeente is verzekerd voor deze aansprakelijkheidsstellingen. Hierbij geldt een eigen risico van € 2.500 per schadegeval. Dit bedrag is opgenomen in de begroting 2015. De nadeelcompensatieregeling was in 2015 nog niet werking getreden.
- **Overheidsaansprakelijkheidsrecht: schadevergoeding bij onrechtmatige besluiten.** Het ligt anders bij het onderdeel van de Wet Nadeelcompensatie en schadevergoeding bij onrechtmatige overheidsbesluiten. Als er sprake is van onrechtmatig overheidshandelen dient deze schade in beginsel in zijn geheel vergoed te worden. Dit onderdeel van de wet is 1 juli 2013 in werking getreden.
- **Schadevergoeding bij overschrijding redelijke termijn.** Hieronder valt het uitkeren van dwangsommen en eventuele schadevergoedingen op grond van de Wet dwangsom en beroep bij niet tijdig beslissen. Door goed te sturen op de afhandeltermijnen kan deze schadevergoeding zoveel mogelijk voorkomen worden.
- **Juridische procedures.** Bij juridische procedures op publiek- of privaatrechtelijk gebied kan externe ondersteuning nodig zijn bovenop de in de begroting geraamde basisbedragen. Gezien de ervaringen in het verleden is hiervoor is € 15.000 opgenomen in deze risico-inventarisatie.
- **Risicoaansprakelijkheid van de gemeente als beheerder van de openbare ruimte.** Te denken valt hierbij aan schadeclaims als gevolg van vorstschade aan wegen, schade door bomen, speeltoestellen etc. Ook hiervoor geldt de afgesloten verzekering en het eigen risico van € 2.500,00 per schadegeval.
- **Aanbestedingen.** Bij aanbestedingstrajecten is vaak complexe regelgeving van toepassing. Het niet correct volgen van richtlijnen en procedures kan leiden tot juridische geschillen. Om de expertise op dit onderdeel te vergro-

ten is de gemeente toegetreden tot stichting Inkoop Bureau Midden Nederland (IBMN). Hiermee is meer kennis in huis gehaald om een kwaliteitsimpuls te geven aan het inkoop-en aanbestedingsproces. Mede gelet hierop wordt het risico op procedures op minimaal ingeschat. Als grondslag voor de kwantificering wordt 1% van het begrotingstotaal gehanteerd.

B. Risico's die uit voortvloeien uit borgstellingen en gemeentegaranties

- **Borg- en garantstellingen.** De gemeente heeft de achtervangpositie ingenomen van door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw gegarandeerde geldleningen van ruim € 4,3 miljoen aan Woonstede te Ede. De risico's van borgstellingen aan Woonstede zijn minimaal aangezien het woningbezit van de woningcorporatie als onderpand dient. Een vergelijkbare positie is van toepassing voor de borgstelling van afgerond € 3,6 miljoen aan woningcorporatie Patrimonium te Veenendaal ten behoeve van de sociale woningbouw in het plan Gelderse Roos. De gemeente staat borg voor een bedrag van € 1,2 miljoen in verband met de door Woonstede aangegane geldleningen voor de aankoop van het gemeentelijk Woningbedrijf. Wat betreft deze borgstelling worden geen problemen verwacht.

C. Exploitatierisico's

- **Regio FoodValley.** Bij samenwerken is het van belang dat samenwerkingspartners afspraken nakomen en zich voldoende inzetten om de samenwerking tot een succes te maken. Hier wordt soms een beroep gedaan op solidariteit. Het leveren van de gevraagde ambtelijke capaciteit kan leiden tot het bijstellen van onze 'binnen gemeentelijke' prioriteiten dan wel tot het betalen van een financiële compensatie zodat capaciteit elders kan worden betrokken. Tot op heden hebben zich nog geen knelpunten voorgedaan.
- **VGGM.** Veiligheids- en Gezondheidsregio Gelderland Midden is een gemeenschappelijke regeling van een 16-tal gemeenten. Dat betekent dat deze gemeenten tezamen verantwoordelijk zijn voor de financiële positie. De financiële situatie van VGGM is stabiel.
- **Bouwgronden.** In 2013 zijn de grondexploitatieberekeningen opgesteld per deelcomplex ten behoeve van planning en haalbaarheid. De vastgestelde structuurvisie en woonvisie vormen hiervoor een belangrijke basis. In 2015 zijn de grondexploitatieberekeningen geactualiseerd en zijn per complex risico's gedefinieerd en berekend. In de grondexploitatie is de wegingsfactor met de kans dat het risico zich voordoet al opgenomen. Met het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen kunnen de risico's worden afgedekt met de reserve grondexploitatie per 1-1-2016.

- **Planschades bestemmingplannen.** Voor 1 juli 2013 zijn de benodigde bestemmingsplannen geactualiseerd. Het wijzigen van een bestemmingsplan kan leiden tot planschadeclaims. Anders dan bij bouwprojecten is geen verhaal bij derden mogelijk. Om inzichtelijk te maken in hoeverre planschadeclaims zouden kunnen leiden tot concrete claims zijn planschaderisicoanalyses opgesteld. Voor wat betreft de nieuwbouwplannen in Zuid is in de grondexploitatie geen rekening gehouden met planschade. Dit risico is genomen naarmate de planvorming wordt geconcretiseerd in Zuid.
- **Bouwleges.** De inkomsten uit bouwleges zijn gebaseerd op de woningbouwplanning van 50 woningen per jaar. Uit lokaal onderzoek is in 2013 naar voren gekomen dat er behoefte bestaat aan 35-50 woningen per jaar. Het risico bestaat dat de afzet van nieuwbouw stagneert waardoor er minder woningen gebouwd gaan worden. Als risico wordt hiervoor € 40.000 opgenomen.
- **Exploitatie De Breehoek.** Structurele subsidie aan de Breehoek is gehandhaafd op € 39.000. In 2015 is er een keuze gemaakt voor het scenario met toekomstperspectief voor de Breehoek. Zodra doelstellingen niet (tijdig) gerealiseerd kunnen worden, kan er een nieuw financieel tekort ontstaan bij de Breehoek.
- **Exploitatie zwembad 't Willaer:** In 2015 is een onderzoek gehouden naar de exploitatie voor het zwembad. Hieruit blijkt dat het goed mogelijk is en verantwoord om het zwembad te blijven exploiteren.
- **Renovatie sportvelden.** In 2015 is het Meerjarenonderhoudsplan van de sportaccommodatie de Bree vernieuwd. Voor het gemeentelijk deel is de voorziening onderhoud op voldoende niveau gebracht.
- **Sociale Werkvoorziening.** Permar verkeert financieel in zwaar weer. Naar verwachting wordt in 2016 een besluit genomen over de toekomst van Permar. Scherpenzeel neemt deel voor 1% in de verliezen. In de financiële rapportage 2015 is hier al rekening mee gehouden.
- **Inkomensvoorzieningen (gebundelde uitkering).** Vanaf 2015 geldt een vangnetregeling voor tekorten op de gebundelde uitkering. De gemeente betaalt wel eerst een eigen bijdrage voordat een beroep op deze vangnetuitkering kan worden gedaan. Over 2015 bleek het budget van het Rijk voldoende om de uitkeringslasten te kunnen betalen.
- **Participatiewet.** Onder de Participatiewet zijn de taken van de gemeente aanzienlijk uitgebreid. Omdat de Wajong is gesloten voor jonggehandicapten met arbeidsvermogen vormt deze groep een nieuwe doelgroep voor de gemeente. Tevens is Wsw gesloten voor nieuwe instroom, de gemeente moet zelf beschut werk gaan organiseren voor mensen die een arbeidsbeperking hebben. De huidige middelen voor de Wsw blijven bestaan, het indicatieve budget voor 2015 is € 288.004,-. Dit is voldoende voor de bestaande Wsw-verplichtingen maar zal weinig ruimte bieden voor nieuwe activiteiten.
- **Wet vennootschapsbelasting.** Naar verwachting heeft invoering van dit wetsvoorstel met ingang van 2016 gevolgen voor de grondexploitatie. Medio 2016 wordt dit financieel risico in kaart gebracht.
- **Gemeentefonds.** De algemene uitkering uit het gemeentefonds vormt voor bijna 50% onze inkomstenbron. De algemene uitkering is gekoppeld aan de rijksbegroting ('Samen de trap op en af'). Daarmee draagt de gemeente ook weer het risico van onderbesteding door de rijksoverheid en de effecten van de loon- en prijsstijgingen op de rijksbegroting. Hiernaast is in verband met de decentralisaties circa € 3 miljoen toegevoegd als Sociaal domein uitkering. Als risico houden wij daarom voorlopig 2% van de totale Algemene uitkering aan alsmede over de Sociaal domein uitkering.
- **Beleid andere overheden.** Het is reëel dat bezuinigingen door de landelijke overheid of de provincie leiden tot kostenstijgingen bij de gemeente. Een

voorbeeld is de afname van de Brede doeluitkering wegen, waardoor de subsidiemogelijkheden beperkt worden. Ook rijksbezuinigingen op het gebied van de gezondheidszorg kunnen leiden tot een toenemend beroep op de gemeenten. Tot op heden is dit effect in Scherpenzeel nog niet in grote omvang waargenomen.

- **Tegenvallers binnen de begroting.** Hoewel er reëel geraamd wordt, kunnen zich naast de reeds in deze paragraaf genoemde zaken, ontwikkelingen voordoen die een nadelige invloed hebben op het begrotingsresultaat. Het in deze paragraaf opgenomen risicobedrag moet daarom vooraf als risicospectief voor de komende jaren gezien worden. Als grondslag voor de risico-inschatting wordt gehanteerd 2% van het begrotingstotaal. Hierbij kan het gaan om:
 - Hogere, niet of moeilijk beïnvloedbare kosten.
 - Tegenvallende inkomsten: zoals voor bouwleges en andere rechten.
 - Bijdragen in open-einde regelingen zoals leerlingenvervoer. Het risico wordt groter door de komende decentralisaties die overwegend een open-einde karakter hebben.

Risico's Sociaal domein

De risico's op uitvoering sociaal domein zijn voor het eerst in de programmabegroting 2016 opgenomen (In het financieel overzicht zijn ze in de begroting 2015 niet opgenomen). Nu worden ze wel weergegeven in de jaarrekening 2015.

- **Uitgaven Sociaal domein onderdeel re-integratie.** Er bestaat het risico van instroom van de "nieuwe" doelgroep mensen die een beroep kunnen doen op Participatiewet (de voormalig Wajongers en Wsw'ers met arbeidspotentieel). Hoewel er aannames en inschattingen zijn gemaakt van instroom is dit een onzekere factor die niet is te kwantificeren. We berekenen het risico op € 40.000,00.
- **Uitgaven Sociaal domein onderdeel WSW.** De realiteit is dat in de komende jaren het aantal deelnemers elk jaar zal afnemen en de subsidie verder zal dalen. Het beeld is nu dat het tekort bij ongewijzigd beleid jaarlijks met € 400.000,- zal oplopen.
- **Uitgaven Wmo onderdeel hulp in de huishouding.** Door kortingen op het budget voor huishoudelijke hulp zijn de risico's toegenomen. In 2015 is nieuw beleid vastgesteld voor de toekomst van de verstrekkingen voor huishoudelijk hulp. Vooralsnog dient de reserve Wmo om deze risico's op te vangen.
- **Uitgaven Sociaal domein onderdeel Wmo.** De middelen die voor de begeleidingstaken beschikbaar zijn in 2015, zijn gebaseerd op historische kosten. Het zal enige jaren duren voordat zicht is op een redelijk stabiel cliëntenbestand. Het werken en goed inregelen van de nieuwe resultaatgerichte producten van de aanbesteding 2015 kost tijd evenals natuurlijk de transformatie op zich.

Schaalgrootte

Een kleine gemeente als Scherpenzeel blijft in die zin kwetsbaar dat, in verhouding, geringe verschuivingen in cliëntaantallen en/of een nieuwe cliënt met een zware zorgvraag, kunnen leiden een relatief grote toename van de uitgaven. De noodzakelijk ondersteuning van een meervoudig beperkte cliënt kan rond de € 75.000 per jaar kosten. Het aanleggen van een buffer om deze ontwikkelingen op te kunnen vangen is daarom noodzakelijk.

Voor bovengenoemde risico's wordt het risico berekend op € 45.000.

- **Uitgaven Sociaal domein onderdeel Jeugd.**
Zorggebruik GGZ

De vraag naar Jeugd-GGZ (Geestelijke gezondheidszorg) is in Scherpenzeel verhoudingsgewijs hoog. Vastgesteld is dat er in Scherpenzeel twee keer zoveel als landelijk gemiddeld gebruik wordt gemaakt van J-GGZ voor o.a. de behandeling van autisme en ernstige dyslexie. Een groot deel van deze aanvragen lopen rechtstreeks via de huisartsen. Het gevaar bestaat dat we dit budget gaan overschrijden. We hebben voor de beoordeling van aanvragen dyslexie een specialist ingehuurd om te voorkomen dat aanvragen dyslexie te snel bij de gemeente worden neergelegd. Met de huisartsen zoeken we de samenwerking om de instroom in de GGZ verder te beperken.

De transformatie komt onvoldoende uit de verf

We krijgen in de toekomst minder geld voor de uitvoering van de Jeugdwet. Daarom moeten we inzetten op de inhoudelijke vernieuwing van de zorg. Om het beroep op specialistische ondersteuning te verminderen, zetten we meer in op preventie en het versterken van eigen kracht. Dat doen we o.a. via de doorontwikkeling van ons Lokale Ambulante Team en door aan te sluiten bij de Ondersteuningsteams van de basisscholen. De kunst is om samen met onze netwerkpartners snel in te spelen op zorgvragen, voordat ze veel groter worden.

Incidenten

De Jeugdwet is nog maar net in werking. Het kan gebeuren dat we geconfronteerd worden met schrijnende gevallen van hulpbehoevenden of dramatisch afgelopen onveilige situaties. We laten niemand tussen wal en schip vallen. Dat kan gepaard gaan met extra uitgaven. Als we ons budget overschrijden, dan doen we een beroep op onze Wmo-reserve.

Zorgaanbieders gaan failliet

De FoodValley-gemeenten hebben in dat geval het recht om de overeenkomst zonder aanmaning of ingebrekestelling te ontbinden. Als zorg niet door andere gecontracteerde zorgaanbieders kan worden overgenomen, dan kan dat kostenverhogend werken.

Onvoldoende deskundigheid in het lokale team of te weinig personeel

Dat proberen we op te vangen door de eis te stellen dat medewerkers geregistreerd zijn als jeugdzorgprofessional. We zijn bezig om een sluitend netwerk voor jeugdhulp in te richten via ons Lokale ambulante Team, waar ook intervisie en casuïstiek bespreking plaatsvindt.

Voor bovengenoemde risico's wordt het risico berekend op € 100.000,00.

- **Inkomsten Gemeentefonds en uitkering Sociaal domein.** De algemene uitkering uit het gemeentefonds vormt voor bijna 50% onze inkomstenbron. De algemene uitkering is gekoppeld aan de rijksbegroting ('Samen de trap op en af'). Daarmee draagt de gemeente ook weer het risico van onderbesteding door de rijksoverheid en de effecten van de loon- en prijsstijgingen op de rijksbegroting. In verband met de decentralisaties is het de sociaal domein uitkering toegevoegd met circa € 3 miljoen. Gezien de bezuinigingen op het sociaal domein is het een risico of het sociaal deelfonds voldoende zal zijn om alle bijbehorende uitgaven te dekken. Op dit moment worden geen nieuwe rijksbezuinigingen verwacht. Als risico houden wij daarom voorlopig 2% van de totale Algemene uitkering aan alsmede over de uitkering Sociaal domein.

D. Risico's op eigendommen

De waarde van gemeentelijke eigendommen wordt beschermd tegen risico's door middel van verzekeringen. De polissen van de diverse verzekeringen worden regelmatig geactualiseerd om het risico van onderverzekering te voorkomen. In 2013 zijn de gemeentelijke inventarissen getaxeerd. In 2015 zullen de gemeentelijke gebouwen weer getaxeerd worden.

Alle gemeentelijke gebouwen zijn verzekerd tegen brand en storm. Het gaat hierbij om zowel de opstallen als de inboedel. De schoolgebouwen inclusief inboedel zijn verzekerd tegen een uitgebreide dekking. De kunstgrasvelden in gebruik bij de voetbal- en hockeyverenigingen zijn allrisk verzekerd. De motorrijtuigen en het werkmaterieel zijn verzekerd tegen WA+Casco.

Wat beroving en fraude betreft, is de gemeente verzekerd tegen fraude, diefstal van geld en andere waardedocumenten met een maximumbedrag van € 500.000 per gebeurtenis. Daarnaast zijn aparte verzekeringen afgesloten voor diefstal van computerapparatuur en kunstvoorwerpen. De verdere inboedel is echter niet verzekerd voor diefstal. Weliswaar is vrijwel alles te verzekeren, maar de kosten hiervan moeten worden afgewogen tegen de mate van het financiële risico dat wordt gelopen. Het te lopen risico op de inboedel is dan ook beperkt.

E. Risico's in samenhang met de bedrijfsvoering

Personeel. Aangezien de gemeente Scherpenzeel een kleine gemeente is met een op de grootte afgestemd personeelsbestand, kan de voortgang van de werkzaamheden grote hinder ondervinden bij ziekte en vacatures. Om dit in eerste instantie op te vangen is er in de begroting structureel een budget opgenomen van € 20.000,00. Voor vacatures worden in eerste instantie vrijvallende salariskosten ingezet voor tijdelijke vervanging. Binnen het 'raamcontract flexibel personeel' dat de gemeente sinds 2011 heeft met een aantal voorkeursleveranciers kan tegen relatief lage tarieven extern personeel ingehuurd worden. Deze tarieven zijn vrijwel gelijk aan de loonkosten, waardoor er bij vacatures geen extra kosten zijn wanneer voor tijdelijke inhuur wordt gekozen. Voor ziektevervanging is het gereserveerde bedrag echter al snel onvoldoende.

Weerstandscapaciteit en risico's: conclusie

De gemeente wordt geconfronteerd met verschillende risico's. Deze risico's zijn geïnventariseerd in bovenstaand overzicht waarbij zoveel mogelijk een inschatting is gemaakt van de financiële implicaties. Door de wegingssystematiek is het mogelijk om de kwantificering van de risico's te vergelijken met het beschikbare weerstandsvermogen. De volgende conclusies kunnen worden getrokken:

- Een groot deel van de geïnventariseerde risico's hebben incidentele gevolgen. De *incidentele risico's* worden becijferd op een normbedrag van bijna € 1 miljoen. Onze incidentele weerstandscapaciteit was voor begroting 2015 berekend op circa € 5 miljoen. Op basis hiervan kan geconcludeerd worden dat onze incidentele weerstandscapaciteit op voldoende niveau ligt.
- De structurele risico's zijn berekend op circa € 600.000,00. De structurele weerstandscapaciteit is voor de begroting 2015 berekend op € 1.000.000,00. Ook hiervoor geldt dat er voldoende structureel weerstandsvermogen aanwezig is.

F. Kengetallen

In juli 2015 is in het BBV opgenomen dat het vanaf de begroting 2016 en de jaarrekening 2015 verplicht is een aantal kengetallen op te nemen in deze para-

graaf. In de volgende tabel worden de kengetallen genoemd en toegelicht hoe deze bepaald worden.

Toelichting kengetallen	
Netto schuldquote	De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken.
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	Bij leningen kan er onzekerheid bestaan of ze allemaal terug worden betaald. Daarom wordt bij de berekening van de netto schuldquote onderscheid gemaakt door het kengetal te berekenen, zowel inclusief als exclusief de verstrekte leningen.
Solvabiliteitsratio	Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.
Structurele exploitatieruimte	De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van de structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten uitgedrukt in een percentage.
Kengetal grondexploitatie	Dit kengetal geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale (geraamde) baten.
Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden	De belastingcapaciteit geeft inzicht hoe de belastingdruk in de gemeenten zich verhoudt ten opzichte van het landelijke gemiddelde.

De doelstelling van het opnemen van deze kengetallen is dat de gemeenteraad gemakkelijker inzicht krijgt in de financiële positie van de gemeente en hiermee rekening houdt bij besluiten met financiële consequenties. Naast de begroting/exploitatie is namelijk ook de financiële (vermogens)positie van belang.

Naast het opnemen van de uitkomst van de kengetallen vindt er ook een *beoordeling* plaats van deze kengetallen. Er is geen landelijke norm bekend. Vooralsnog is er voor gekozen om deze kengetallen te beoordelen aan de normering zoals de Provincie Gelderland deze hanteert (Brief Provincie Gelderland 7 oktober 2015). Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen categorie A, B en C. Categorie A geldt als minst risicovol en Categorie C als meest risicovol. Op een later moment kan worden gesproken over een normering voor de specifieke Scherpenzeelse situatie.

Normering Provincie Gelderland			
	Categorie A	Categorie B	Categorie C
Netto schuldquote	<90%	90-130 %	> 130 %
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	<90%	90-130 %	> 130 %
Solvabiliteitsratio	> 50%	20-50 %	< 20%
Structurele exploitatieruimte (Begroting en meerjarig)	Begr en MRJ > 0%	Begr of MRJ > 0%	Begr en MJR < 0%
Kengetal grondexploitatie	< 20%	20-35%	> 35%
Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden	< 95%	95-105%	> 105%

De uitkomst en de beoordeling van de kengetallen

<i>Kengetallen gemeente Scherpenzeel</i>						
	Rekening 2014		Begroting 2015		Rekening 2015	
Netto schuldquote	2%	A	22%	A	- 3%	A
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	- 30%	A	- 7%	A	- 25%	A
Solvabiliteitsratio	79%	A	73%	A	84%	A
Structurele exploitatieruimte	3%	A	- 0,4%	C	- 1,4%	C
Kengetal grondexploitatie	35%	B	29%	B	19%	A
Belastingcapaciteit: Woonlasten meerpersoonshuishouden	100%	B	102%	B	102%	B

Conclusie uitkomst en beoordeling

Hieronder wordt per kengetal een korte toelichting gegeven op de uitkomst en beoordeling van de kengetallen.

- Zowel de netto schuldquote (met en zonder correctie voor alle verstrekte leningen) en de solvabiliteitsratio verbeteren ten opzichte van de begroting. Dit komt doordat een groot deel van de lang lopende schulden zijn afgelost in 2015. Alle drie zijn als zeer goed aan te merken.
- Het kengetal van de structurele exploitatieruimte laat in 2015 een negatief beeld zien. Dit is conform het beeld van het jaarrekening saldo. Het saldo is ook na correctie met incidentele baten en lasten negatief.
- Het kengetal van de grondexploitaties in 2015 neemt af door de grondverkoop van project Heijhorst, dit is conform begroting. Hierdoor verbetert de verhouding van de boekwaarde van de gronden ten opzichte van de totale exploitatie.
- De woonlasten zijn op landelijk gemiddeld niveau. Het tarief voor de OZB is laag, het tarief voor de rioolheffing is hoog ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Er zijn in de heffing geen verschillen tussen begroting en jaarrekening.

3. PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

3.1 Wettelijk kader

In deze paragraaf wordt voor de kapitaalgoederen wegen, verlichting, openbaar groen, water, riolering en gebouwen het volgende aangegeven:

- het beleidskader;
- de uit het beleidskader voortvloeiende financiële consequenties;
- de vertaling van de financiële consequenties in de begroting.

Met het onderhoud van kapitaalgoederen is een groot deel van de jaarrekening gemoeid. Een helder en volledig overzicht is daarom van belang voor een goed inzicht in de financiële positie van de gemeente.

3.2 Beleidskader

Het onderhoud van bovengenoemde kapitaalgoederen gebeurt aan de hand van beheerplannen. Over het algemeen worden de jaarlijkse lasten behorende bij het beheerplan constant gehouden door gebruik te maken van een voorziening.

In deze paragraaf wordt een overzicht gegeven van de bestaande en geplande beheerplannen en de financiële consequenties, inclusief de vertaling daarvan in de begroting en jaarrekening. Elk beheerplan bevat het uitgewerkte beleidskader en de bijbehorende financiering. In het vervolg van deze paragraaf worden de hoofdlijnen daarvan samengevat.

Het uitgangspunt is dat er voldoende middelen beschikbaar zijn in de diverse voorzieningen, zodat er op termijn geen achterstallig onderhoud en/of kapitaalvernietiging ontstaat. Bij het ramen van de benodigde middelen wordt rekening gehouden met het beoogde kwaliteitsniveau.

3.3 Beheersplannen per categorie

3.3.1 Wegen en openbare verlichting

Wegen

In 2015 is gestart met het opstellen van een beheerplan voor de asfaltwegen. Dit rapport is voor een groot deel gereed en zal aan de raad in *juni* 2016 worden aangeboden.

Afgelopen jaar hebben zeer uitgebreide onderzoeken naar de toestand van de asfaltwegen plaatsgevonden, dit technisch onderzoek is intussen gereed. Begin 2016 wordt de rest-levensduur bepaald aan de hand van prognoses van de verkeersintensiteit.

De eerste indruk uit de technische onderzoeken is dat alleen Kolfshoten zich in zeer slechte staat bevindt. De rest van de wegen bevindt zich nog in redelijk tot goede staat. Veel wegen zijn door klein herstel en de aanleg van bermblokken niet veel verder achteruit gegaan. Voor een klein deel kan echter niet meer worden volstaan met klein onderhoud en zijn uitgebreidere maatregelen de komende jaren noodzakelijk.

Vanwege de zeer slechte staat van Kolfshoten is hier een apart specialistisch onderzoek naar gestart. Momenteel worden alle opties om deze weg te herstellen uitgewerkt waarbij zal worden aangegeven wat het effect is per maatregel. Deze maatregel is inclusief een kostenraming. Aan de hand hiervan kan een definitieve keuze worden gemaakt hoe Kolfshoten te herstellen waarna de uitvoering in gang worden gezet.

De wegen van elementenverharding (klinkers etc.) zijn afgelopen jaar ook visueel geïnspecteerd, deze bevinden zich over het algemeen in redelijk tot goede staat. Wegen die aandacht behoeven zijn de Eikenlaan, Glashorst en de Holveetlaan. De laatste twee wegen worden de komende jaren met het vervangen van het riool aangepakt. Voor de Eikenlaan is een grotere reconstructie noodzakelijk waarbij een oplossing dient te worden gevonden voor de wortels van de bomen.

Jaarlijks is er een onderhoudsbudget voor onderhoud aan de verharding van € 138.000,- en € 25.000,- voor de wegbermen die een directe relatie hebben met de verharding.

Het is nog niet duidelijk, doordat nog niet alle onderzoeken gereed zijn, hoe de verhouding is tussen het benodigde en beschikbare budget voor de komende jaren. Wanneer het rapport voor de asfaltwegen gereed is ontstaat er wel voor een groot deel duidelijkheid aangezien het overgrote deel de kosten van het wegbeheer de komende periode zal zijn voor de asfaltwegen.

Vanuit kostenbesparing is het zeer wenselijk dat het groot en klein onderhoud tegelijk wordt aanbesteed.

Uit een eerste inventarisatie is echter wel duidelijk dat het reguliere jaarbudget onvoldoende zal zijn om het groot onderhoud uit te voeren, hiervoor zal de reserve wegen moeten worden aangesproken. De stand van de reserve wegen is per 1-1-2016 € 607.000 waaraan jaarlijks € 137.000,- wordt toegevoegd.

Na het gereedkomen van het rapport asfaltwegen in *juni 2016* kan nauwkeurig worden onderbouwd hoeveel budget noodzakelijk is.

Openbare Verlichting

Het uitgebreide onderzoek van het afgelopen jaar heeft zijn vruchten afgeworpen. Het is nu exact duidelijk geworden wat vervangen moet worden en wat kan worden opgeknapt. Daarnaast zijn de vervangingskosten voor de komende jaren inzichtelijk geworden. Ook zijn alle lichtmasten in een beheersysteem gezet zodat exact duidelijk is in welke situatie het areaal verkeert en storingen snel opgespoord en hersteld kunnen worden.

De aanbesteding voor het grootschalig vervangen en opknappen van de verlichting heeft plaatsgevonden en vanaf 1-1-2016 is het contract met de aannemer ingegaan.

Direct na het ingaan van de overeenkomst met de aannemer is gestart met het uitzetten van de opdrachten door de gemeente.

Hiermee zal dit jaar de grote achterstand in de vervanging en onderhoud zijn ingelopen en de kosten voor het beheer en energie naar verwachting zeer sterk dalen. Ook zal de kwaliteit van de verlichting en de uitstraling sterk verbeteren. Tenslotte zal door de grote besparing op energie door LED techniek een aanzienlijke bijdrage aan de duurzaamheid worden geleverd.

Het krediet dat beschikbaar is gesteld voor dit project (€ 591.800,-) zal naar verwachting voldoende zijn. Ook het jaarlijks bedrag dat gereserveerd is voor vervanging (€ 47.500,-) zal voldoende zijn om te voorkomen dat opnieuw een achterstand wordt opgelopen.

Het jaarlijks budget voor onderhoud (€ 33.925,-) en energie (€ 44.000,-) per jaar zal eveneens toereikend zijn wanneer de grootschalige vervanging/het opknappen plaats heeft gevonden.

Doordat het contract met de huidige leverancier financieel zeer gunstig is kan tenslotte sterk bespaard worden op de verlichting bij nieuwe ruimtelijke ontwikkelingen.

3.3.2 Groen

Plantsoenen

Het onderhoud van de plantsoenen is in verband met veranderende regelgeving in 2015 opnieuw aanbesteed. De Raad heeft ermee ingestemd een nieuw onderhoudscontract met Permar aan te gaan. Dit voor de periode van 2016 t/m 2020. Het plantsoenonderhoud is in 2015 conform planning verlopen. Vanaf 1 januari 2015 is het bestaande gedeelte van woonwijk Renes opgenomen in het dagelijks groenbeheer. Om het niveau van de plantsoenen zoveel mogelijk op peil te houden zijn in 2015 zevenentwintig locaties gerenoveerd.

Beheerniveau

Het plantsoen wordt onderhouden conform de RAW-systematiek. Referentie hierbij is de landelijke standaard voor onderhoudsniveaus voor de openbare ruimte gebundeld in de "Kwaliteitscatalogus Openbare Ruimte" van het CROW. In onderstaande tabel staat omschreven welke kwaliteitsniveaus in 2015 van toepassing waren.

Tabel kwaliteitsniveaus plantsoenen per groentype

Groentype	Kwaliteitsniveau
Zwerfafvalbeheersing	B
Boomspiegels (onkruid)	A
Bosplantsoen (onkruid)	C
Bosplantsoen (randen snoei)	A
Bosplantsoen (overige snoei)	B
Sierheesters (onkruid)	A
Sierheesters (randen snoei)	A
Sierheesters (overige snoei)	B
Rozen (onkruid)	A
Rozen (snoei)	B
Hagen (onkruid)	A
Hagen (snoei)	B
Gazon maaien	B

Begraafplaatsen

Het beheer van de begraafplaatsen is uitgevoerd in coproductie door de gemeentelijke Buitendienst en Permar. Het onderhoud van de begraafplaatsen door Permar is evenals het plantsoenonderhoud vanwege veranderende wetgeving opnieuw aanbesteed. De Raad heeft ermee ingestemd een nieuw contract met Permar aan te gaan voor een periode van vijf jaar, te weten van 2016 t/m 2020.

Het maaien van de begraafplaatsen, jaarlijkse renovaties en vervangingsinvesteringen van groen, elementverhardingen, afrastering en beschoeiing is op niveau gebleven. Voor asfaltverhardingen en de aanwezige gebouwen wordt geen geld gereserveerd. De komende jaren worden ten aanzien van asfalt en gebouwen geen grote investeringen verwacht.

In verband met kwelwater uit (vermoedelijk) een oude waterbron is onder een gedeelte van de nieuwe begraafplaats drainage aangebracht. Dit project is ondanks de moeilijke bestaande situatie voorspoedig verlopen waardoor de graven ook onder natte omstandigheden droog blijven.

Boomonderhoud

De bomenstructuur van Scherpenzeel is één van de belangrijkste kernkwaliteiten van het dorp. Op middellange termijn (5 tot 20 jaar) dienen afhankelijk van de groeiontwikkeling diverse oude lanen verjongd te worden. Hiertoe is in 2015 een Bomenstructuurplan opgesteld. Deze zal in 2016 ter vaststelling aan de Raad worden aangeboden.

Het boomonderhoud in de gemeente Scherpenzeel wordt planmatig uitgevoerd. Het is gezamenlijk met gemeente Woudenberg voor vijf jaar (2012 -2016) aanbesteed. In 2015 zijn alle bomen geïnspecteerd op veiligheid en actuele snoeibehoefte. Vervolgens zijn de bomen conform gesnoeid, gerooid of gekapt. In 2015 zijn er in totaal 101 nieuwe bomen aangeplant. Dit is gecombineerd met het renoveren van afgeschreven plantsoenen. Door toenemende druk op de openbare ruimte worden geschikte plantlocaties schaarser. Daarom wordt gefocust op kwaliteit in plaats van kwantiteit.

Sportvelden De Bree

Op basis van een nieuw meerjaren onderhoudsplan (MOP) is in 2015 besloten om de jaarlijkse toevoeging van de voorziening velden te hogen. Deze verhoging is mede toe te schrijven aan de forse kunstgrasinvesteringen uit het verleden. De jaarlijkse storting in de voorziening velden is per 1-1-2016 verhoogd met € 34.100. Deze verhoging is gebaseerd op een versoberende variant van de MOP. Deze versobering heeft gevolgen voor de kwaliteit van de velden. Twee bestaande natuurgrasvelden worden namelijk voorlopig niet gerenoveerd. Tijdens het jaarlijks groot onderhoud van de natuurgrasvelden worden we steeds vaker geconfronteerd met extreme weersomstandigheden. Om de ingezaaide doelmonden tijdens de rustperiode in de zomer goed te laten herstellen is bij s.v. De Valleivogels doelmondberegening aangebracht. Bij v.v. Scherpenzeel was al voldoende beregeningscapaciteit aanwezig. Het regulier onderhoud van de voetbal- en hockeyvelden, lichtmasten en de beregeningsinstallatie is conform plan uitgevoerd.

3.3.3 Water

Onderhoud en beheer watergangen en vijvers

De door het waterschap opgestelde 'Beheer- en onderhoudsplan stedelijk water Scherpenzeel (2010-2015)' geeft de nulmetingen van alle watergangen in de bebouwde kom aan en uit te voeren maatregelen/aanbevelingen. Op basis van dit plan en de schouwkaart van het waterschap voor Scherpenzeel wordt het onderhoud van watergangen, vijvers en duikers in Scherpenzeel jaarlijks uitgevoerd. Het te onderhouden watergang areaal in Scherpenzeel is ca. 80 km.

In 2015 is het onderhoud en beheer van de watergangen, bermen en duikers uitgevoerd tot tevredenheid van het Waterschap en de bewoners. Op basis van de klachten en meldingen van de burgers zijn de bermen en taluds van de watergangen op een paar locaties extra onderhouden.

Baggerplan

In 2014 is het nieuwe baggerplan voor de watergangen in het stedelijke gebied van Scherpenzeel opgesteld door Waterschap Vallei en Eem (samen met Woudenberg). Volgens dit baggerplan hoeven de stedelijke baggerwerkzaamheden in Scherpenzeel pas in 2022 te starten. In 2019 worden de watergangen opnieuw gepeild en op basis hiervan wordt het baggerplan indien nodig opnieuw bijgesteld.

In 2015 zijn er dus geen baggerwerkzaamheden uitgevoerd.

Grondwater en grondwatermeetnet

De dorpskern van Scherpenzeel ligt in een van nature nat gebied met relatief hoge grondwaterstanden. Gedurende natte perioden komt op diverse plaatsen in de kern grondwateroverlast voor.

In 2015 is samen met de gemeente Woudenberg en Scherpenzeel een nieuw grondwaterbeleid- en beheerplan (GWBBP) opgesteld. Dit is conform de ambitie van het Afvalwaterplan (AWP) 2013-2017. De kosten voor het opstellen van dit nieuwe grondwaterbeleidsplan zijn gedekt uit het budget voor onderzoek en beleid (AWP 2013-2017).

Grondwatermeetnet

Om de gemeentelijke grondwaterzorgtaak adequaat te kunnen invullen is inzicht in de grondwatersituatie nodig. In 2013 is hiervoor een grondwatermeetnet aangelegd met 29 meetlocaties – 22 locaties met dataloggers voor periodieke meting en 7 locaties met telemetrie voor real-time meting. Het oprichten van het grondwatermeetnet was gezamenlijk uitgevoerd met buurgemeenten via het Platform Water Vallei en Eem.

In het AWP 2013-2017 zijn de kosten voor het jaarlijks onderhoud / beheer van dit grondwatermeetnet opgenomen.

Het onderhoud van dit grondwatermeetnet is in 2015 ook uitgevoerd door het Platform Vallei en Eem onder eindverantwoordelijkheid van Waterschap Vallei en Veluwe. Het onderhoud en beheer van dit grondwatermeetnet in Scherpenzeel is tot onze tevredenheid uitgevoerd binnen het beschikbare budget.

Waterstructuurplan Scherpenzeel Zuid

Gelet op de grondwateroverlast in het zuidelijk deel van Scherpenzeel, de te verbeteren waterkwaliteit rondom 'Huize Scherpenzeel' en de diverse ruimtelijke ontwikkelingen in het zuidelijk deel van Scherpenzeel (ten zuiden van de Stationsweg / Dorpsstraat) is in 2014 een waterstructuurplan opgesteld voor dit gebied met een uitvoeringsplan tot 2022.

In 2015 is de watergang om de nieuwe school aan de Akkerwindenlaan aangelegd, zoals aangegeven in het Waterstructuurplan-Zuid. De kosten hiervoor zijn gedekt vanuit de grondexploitatie van het Plan-zuid.

3.3.4 Riolering

Onderhoud en beheer rioleringssysteem

Het te beheren rioolareaal in onze gemeente bestaat globaal uit:

- ca. 50 km vrij verval riolering in het stedelijk gebied
- ca. 17 km persleiding voor het drukriool in het buitengebied
- 109 st drukrioolgemalen
- 15 st rioolgemalen
- 13 st rioolwater overstortputten

- 3 st bergbezinkvoorziening
- ca. 3250 st straat- en trottoirkolken
- ca. 11 km drainagebuis

Het onderhoud en beheer van het rioleringsstelsel is tot tevredenheid uitgevoerd. Als gevolg hiervan zijn de klachten en mededeling in 2015 over de riolerings – verstopping, storing aan de pompen gemalen etc. – afgenomen tot zeer beperkt.

Samenwerking met de buurgemeenten

Sinds november 2011 zijn - onder een Afvalwaterteam (AWT) kring Woudenberg - de gemeente Scherpenzeel, de gemeente Woudenberg en het Waterschap Vallei en Veluwe intensief bezig met de samenwerking in de (afval)waterketen “Zuiveringskring Woudenberg”. Het doel is door middel van samenwerking tot een (kosten)effectieve (dus kostenbesparing) en efficiënte uitvoering van onderhoud en beheerstaken van het (afval)watersysteem in de gemeentegebieden te komen.

Het AWT Woudenberg werkt plan- en doelmatig op basis van een vastgesteld jaarplan voor elk jaar op het vlak van riolering en water. De activiteiten zijn gebaseerd op de investeringsprojecten en maatregelen genoemd in het AWP 2013-2017.

In 2015 zijn de activiteiten volgens het uitvoeringsplan van het AWT voor het jaar binnen het beschikbare budget uitgevoerd.

Samenwerken in het Platform Water

Daarnaast heeft in 2015 de gemeente Scherpenzeel, zoals afgelopen jaren, samen met andere gemeenten in de regio en het Waterschap Vallei en Veluwe, deelgenomen aan het Platform Water Vallei en Eem in onderzoek en beleidsactiviteiten op het gebied van afvalwaterketen.

De kosten voor het uitvoeren van de activiteiten via het Platform Water worden gedekt uit het budget voor onderzoek en beleid (AWP 2013-2017).

3.3.5 Gebouwen

Gemeentelijke gebouwen

De doelstelling van de beheerplannen is om de conditie van de gemeentelijke gebouwen te bewaken, achterstallig onderhoud te voorkomen en inzicht te hebben in de noodzakelijke instandhoudingskosten over een langere periode. De gebouwen waarvoor beheerplannen zijn opgesteld omvatten: toren NH-kerk, brandweerkazerne/gemeentewerkplaats, Buitenplaats en de Villa. In 2013 zijn de beheerplannen opnieuw opgesteld (behoudens die van de ambtswoning en de toren NH-kerk). De uitkomsten hiervan zijn verwerkt in de begroting 2016. Aan de onderhoudsvoorzieningen zijn in 2015 de volgende bedragen toegevoegd:

Ambtswoning burgemeester	€	0,00
Brandweergarage/werkplaats	€	30.000,00
Toren NH-kerk	€	6.337,00
Buitenplaats	€	18.000,00
Villa	€	<u>22.000,00</u>
	€	76.337,00

Voor het onderhoud worden in de meerjarenperiode 2016-2019 de volgende onderhoudskosten geraamd:

		2016	2017	2018	2019
- Ambtswoning burgemeester	€	1.500	1.500	1.500	1.500
- Brandweergarage/werkplaats	€	35.500	31.100	21.100	17.400
- Toren NH-kerk	€	1.100	1.100	1.150	1.200
- Villa	€	74.500	24.200	64.500	3.100
- Buitenplaats	€	52.800	22.500	4.600	6.000
Totaal	€	165.400	80.400	92.850	29.200

Werkplaats/brandweerkazerne: In 2015 is o.a. het metselwerk van de buitengevels gereinigd en geïmpregneerd, enkele deurveren van de roldeuren en de dakventilatoren vervangen. Verder zijn er vloestofdichte vloeren aangebracht ter plaatsen van de vakken waar grond wordt opgeslagen. Dit conform de eisen Wet milieubeheer. Op basis van het onderhoudsplan voor de werkplaats/brandweerkazerne is als voornaamste het binnen schilderwerk van de staalconstructie gepland.

Buitenplaats: In 2015 is naast het regulier onderhoud aan installaties de buitengevels gereinigd en de buitenpuien schoongemaakt. Het voornaamste onderhoud voor de Buitenplaats in 2016 betreft het vervangen van de vloerbedekking.

Villa: In 2015 zijn van twee kantoorruimten de vloerbedekking vervangen en het binnen schilderwerk uitgevoerd. Ook een raamkozijn is vervangen. Verder het is het mechanisch afzuigstelsel hersteld. De grootste onderhoudspost voor 2016 voor de Villa bestaat uit het schilderwerk van de binnen- en buitenkant van het gebouw.

Aan de Toren is in 2015 alleen regulier onderhoud uitgevoerd aan bliksembeveiliging en uurwerk. In 2016 wordt een nieuwe meerjaren onderhoudsprogramma opgesteld.

Onderwijsgebouwen

Met ingang van 2015 is de volledige verantwoordelijkheid voor het onderhoud van de schoolgebouwen van de gemeente overgeheveld naar de schoolbesturen. Hiervoor zijn geen financiële reserves overgedragen. Met de schoolbesturen is de afspraak gemaakt dat zij eens per drie jaar een meerjaren onderhoudsplan op laten stellen en deze ter kennisname aan de gemeente sturen. De gemeente blijft nog wel verantwoordelijk voor eventuele uitbreiding en vervangende nieuwbouw van de schoolgebouwen.

De vervangende nieuwbouw van De Bruinhorst aan De Maatjes op de locatie aan het Korenveld is in 2015 gestart. Voor De Glashorst is besloten vervangende nieuwbouw op de huidige locatie te realiseren in 2016/2017. Bij basisschool De Wittenberg is in 2015 begonnen met een uitbreiding van het gebouw.

Sportaccommodaties:

Aan de kleedgebouwen van de drie sportverenigingen zijn voornamelijk reguliere onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd aan installaties, brandblusmiddelen etc. In de kleedgebouwen van SV Valleivogels zijn schopplaten aangebracht en bij de Holestick zijn de ramen, kozijnen en deuren voorzien van een nieuwe verflaag.

Overzicht beheerplannen, planperiodes en financieringswijze

Categorie	Beheerplan	Planperiode	Jaar herziening	Financiering
Wegen	Wegen	2016-2025 (nog niet vastgesteld)	2016 (vaststelling)	Reserve onderhoud wegen
	Openbare verlichting	2015-2024	2024	Reserve lichtmasten
	GVVP	2012-2016	2016	Reserve GVVP
Groen	Notitie beheer plantsoenen	2008	-	Exploitatie
	Bomenbeleidsplan	2007	-	Exploitatie
	Sportvelden De Bree	2016-2020	2020	- Exploitatie - Voorziening sportvelden De Bree
Water	Baggerplan	2014-2020	2019	Exploitatie
	Grondwaterbeleid en beheerplan	2013-2017	2016	Reserve riolering
Riolering	Riolering (AWP)	2013-2017	2017	Reserve riolering
Gebouwen	Gebouwen	2014-2023	2017	Onderhoudsvoorziening
	Onderwijsgebouwen	2008-2017	2015/2016	Reserve Nieuwbouw onderwijsgebouwen
	Sportaccommodaties	2016-2025	2020	Voorziening Sportaccommodaties de Bree

4. PARAGRAAF FINANCIERING

Wat is financiering?

Voor alles wat de gemeente doet is geld nodig. De treasuryfunctie houdt zich bezig met het financieren van de gemeentelijke activiteiten. Hierbij kan het nodig zijn dat soms tijdelijk geld geleend moet worden. Maar anders dan de term financiering suggereert, kan het ook zo zijn dat er geld aanwezig is dat niet direct nodig is. Dit kan worden uitgezet tegen zo gunstig mogelijke rentetarieven. De ervaring leert dat rond financiële transacties (denk aan beleggingen, opties e.d.) grote risico's kunnen worden gelopen. Om die risico's te kunnen minimaliseren is er treasurybeleid. Dit beleid is verwoord in een zogenaamd treasurystatuut.

Treasurystatuut

Op basis van de Wet Fido³ moet elk decentraal overheidslichaam een treasurystatuut hebben. Het Treasurystatuut is in 2014 geactualiseerd, waarbij tevens de wetwijzigingen rond het schatkistbankieren en de Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) zijn betrokken.

In het statuut is vastgelegd dat de treasuryfunctie van de gemeente dient tot:

- a. het zorgen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- b. het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen van de gemeente zijn verbonden (risicominimalisatie);
- c. het minimaliseren van de kosten van het beheer van de geldstromen en financiële posities (kostenminimalisatie);
- d. het optimaliseren van het rendement van beschikbare liquide middelen binnen de kaders van de in dit statuut opgenomen limieten en richtlijnen (rentemaximalisatie).

Verder wordt uitgewerkt:

- Onder welke voorwaarden het college ter uitoefening van de publieke taak leningen kan aangaan, middelen uitzetten en garanties verstrekken.
- Hoe de diverse risico's beheerst worden.
- Hoe de geldstromen op elkaar worden afgestemd om kosten te beperken en opbrengsten te optimaliseren.
- Hoe de verantwoordelijkheden liggen tussen college en raad en welke bevoegdheden en functiescheidingen in de ambtelijke organisatie worden vastgelegd.

Uiteraard wordt daarbij aangesloten bij de wettelijke regelingen.

Beleggingen

De gemeente heeft dus geen obligaties meer in portefeuille.

³ Wet Financiering Decentrale Overheden

In- en externe ontwikkelingen / rentevisie

Externe invloeden - rentevisie

Factoren van 'buiten en van binnen' zijn van invloed op de treasuryfunctie. Bij invloeden van buiten gaat het vooral om de rentestand. Iets waar men als gemeente geen invloed op heeft.

De ECB heeft haar officiële rente⁴ per 10 maart 2016 nog verder verlaagd naar 0,00%, zodat banken gemakkelijk aan liquiditeiten kunnen komen.

Interne invloeden – liquiditeitenprognose

Bij interne invloeden gaat het om zaken die invloed hebben op de behoefte aan geldmiddelen, op korte en lange termijn. Hierbij kan het gaan om bijvoorbeeld nieuwe beleidsvoornemens of grote vervangingsinvesteringen.

Het afgelopen jaar was het aantrekken van financiering niet nodig.

De gemeente heeft ook de mogelijkheid voor kortere periodes tegen een relatief gunstig tarief 'rood' te staan op de rekening-courant bij de BNG tot maximaal € 1,5 miljoen.

In het tweede kwartaal 2016 wordt de liquiditeitenprognose geactualiseerd.

Financiering

Algemeen

Eén van de doelstellingen van de Wet Fido is het risico op rentestijgingen zo veel mogelijk te voorkomen. Dit kan de gemeente voorkomen door het bedrag waarover bij herfinanciering of herziening van het rentepercentage risico wordt gelopen te beperken. Vanaf 2009 geldt een wettelijk minimum voor de renterisico-norm van € 2,5 miljoen. Voor Scherpenzeel mag niet meer dan voor € 2,5 miljoen aan schuld, het rentepercentage herzien of geherfinancierd worden. Er is op dit moment geen langlopende geldlening.

Relatiebeheer

Met de BNG Bank is een zogenaamde financieringsovereenkomst gesloten waarin is geregeld dat, in vergelijking met andere marktpartijen, voordeliger tarieven worden aangeboden. Het betreft o.a. een kredietarrangement met een limiet van € 1.500.000.

De rente is gebaseerd op 1-maands Euribor met een opslag van 0,35 procent. De overeenkomst met BNG Vermogensbeheer, voor transacties en advisering rond de beleggingsportefeuille, is beëindigd per ultimo 2014.

⁴ De ECB-rente (ook wel refirente genoemd) is het tarief dat banken moeten betalen wanneer ze geld van de ECB lenen. Banken maken gebruik van deze regeling op momenten van liquiditeitskrapte.

5. PARAGRAAF GRONDBELEID

Wettelijk kader

In deze paragraaf wordt ingegaan op de volgende onderwerpen, zoals voorgescreven in het Besluit Begroting en Verantwoording:

- een visie op het grondbeleid;
- de wijze waarop de gemeente het beleid uitvoert;
- een prognose van de verwachte resultaten;
- methode van winstneming;
- de beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken (in relatie tot de risico's)

Visie

Vanaf 2012 wordt gewerkt met de nota grondbeleid. Mede gezien de economische situatie is besloten dat per eigenaar, project of gebied wordt beoordeeld of, en in hoeverre een actief grondbeleid kan en zal worden toegepast. Daar waar al actieve grondpolitiek aan de orde is, zoals bij Plan Zuid en de Akkerwindelaan, is het wenselijk dat er beleid wordt gevormd op de diverse onderdelen van het grondbeleid zoals grondprijzen, herziening exploitaties, kostenverhaal, resultaatbepaling en het afdekken van risico's.

Winst wordt in principe alleen genomen als deze is gerealiseerd. Het voorzichtigheidsbeginsel leidt ertoe dat realisatie van winst moet worden uitgesteld tot daarover voldoende zekerheid bestaat. Verwachte maar nog niet gerealiseerde positieve resultaten mogen tussentijds als winst worden genomen. In de Nota grondbeleid (april 2012) zijn de regels die hierbij worden toegepast verder uitgewerkt.

In 2013 is de structuurvisie opgesteld en in procedure gebracht. Hierin is de mogelijkheid tot het ontwikkelen van woningbouw op de gronden die in het bezit zijn van o.a. de gemeente voor de komende jaren vastgelegd.

Het Heijhorst terrein is in de structuurvisie als project benoemd. Dit terrein wordt momenteel ontwikkeld. Naast de structuurvisie is in 2013 ook de woonvisie vastgesteld, waarin de afzetmogelijkheid voor toekomstige woningbouw is onderbouwd. Deze visie vormt een belangrijk kader voor de woningbouwplanning van de komende jaren.

Uitvoering grondbeleid

Ontwikkelen gemeentelijke gronden

De komende jaren worden op basis van de structuurvisie voornamelijk eigen gronden ontwikkeld. Hiervoor worden de nodige voorbereidingen getroffen op het gebied van financiële haalbaarheid, planning, procedures en het enthousiasmeren en betrekken van potentiële afnemers.

De raad wordt tijdens dit proces telkens betrokken in de resultaten hiervan. Uiteindelijk zal de exploitatie per project ter vaststelling worden aangeboden.

Instrumentarium gronden derden

Aangezien de gemeente de komende jaren voornamelijk eigen gronden wil ontwikkelen, zal naar verwachting een exploitatieplan niet aan de orde zijn. Mocht een ontwikkeling op gronden van derden zich voordoen, dan zal de gemeente dit mogelijk maken via een anterieure overeenkomst. Hierin worden afspraken gemaakt over o.a. kostenverhaal, planschade, en bijdragen aan ruimtelijke ontwikkelingen buiten het plangebied.

Financiële resultaten

Complex Heijhorst

De ontwikkelingen op Heijhorst lopen volgens planning. De gronden zijn grotendeels verkocht aan ontwikkelaars en particulieren voor wat betreft de kavelverkoop. Fase 3 is eind 2015 door middel van een selectieleidraad aanbesteed. De losse kavelverkoop zal naar verwachting in 2016 zijn afgerond. Aangezien de grondexploitatie een positief resultaat geeft, kan de verliesvoorziening voor dit onderdeel vervallen.

Het complex kan naar verwachting in 2017 worden afgesloten, waarbij de winst kan worden genomen.

Complex Akkerwinde

Complex Akkerwinde bestaat uit deelcomplex school en deelcomplex woningbouw. Beiden zijn in exploitatie genomen. Het deelgebied voor de school wordt in 2016 opgeleverd en afgerond. Voor wat betreft de woningbouw is in 2015 de stedenbouwkundige uitwerking tot stand gekomen door middel van een interactief proces met de inwoners. De stedenbouwkundige uitwerking is verwerkt in de grondexploitatie. Deze ligt ter besluitvorming voor op 7 april 2016. Op basis van de doorgerekende grondexploitatie kan de verliesvoorziening worden teruggebracht tot

€ 41.055,--.

Complex Wetro terrein

Het complex Wetro is niet in exploitatie genomen. Er worden mogelijkheden verkend om het terrein te verkopen en niet zelf te gaan ontwikkelen. Naar verwachting zal er na verkoop wel een verlies resulteren. Dit verlies zal naar verwachting € 388.000,-- bedragen, waar de verliesvoorziening op is aangepast.

Complex 't Voort

Dit complex wordt naar verwachting in 2019 ontwikkeld. De prognoses van de woningbouwontwikkeling geven een positief resultaat. De prognoses worden jaarlijks geactualiseerd ten behoeve van de financiële haalbaarheid. Er vinden nog geen voorbereidingen plaats.

Schoollocaties Bruinhorst en Maatjes

Op dit moment vinden de voorbereidingen plaats voor het bouwen van een nieuwe school. Naar verwachting komen de schoollocaties op de Bruinhorst en de Maatjes medio 2016/2017 vrij. De komende periode zal worden besteed aan het onderzoeken en voorbereiden van mogelijke ontwikkeling van woningbouw op deze locaties. Naar verwachting wordt de grondexploitatie locatie Bruinhorst in 2016 ter vaststelling aangeboden.

Reserve grondexploitatie

Het uitgangspunt voor het instellen van de Reserve grondexploitatie is het opvangen van de financiële bedrijfsrisico's bij de grondexploitatie. Het gewenste niveau van de reserve is afhankelijk van de grootte van de risico's van de complexen die op dit moment lopen, de complexen die in de toekomst naar verwachting worden gestart alsmede de voorraad bouwgrond. Herijking van de risico's in de actualisatieronde van maart 2016 geeft een totaal van € 997.750,--.

Dit betekent dat de stand van de reserve ultimo 2015 voldoende is, om de risico's te kunnen dragen. Hiernaast betekent dit dat de vrijvallende bedragen uit de diverse verliesvoorzieningen niet te hoeven gedoteerd aan de reserve grondexploitatie maar ten gunste komen van het jaarrekeningresultaat.

Voorziening Dorpsontwikkeling-Scherpenzeel Zuid

In de structuurvisie staat beschreven dat alle bouwprojecten in het gebied ten zuiden van de centrale as gaan bijdragen aan het fonds. Met de grondverkoop in 2015 zijn afdrachten gedaan ten gunste van deze voorziening. De stand van de voorziening Dorpsontwikkeling-Scherpenzeel Zuid bedraagt per 1-1-2016 € 184.831,--.

6. PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

Wat is een verbonden partij?

In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan de zogenoemde 'verbonden partijen' van de gemeente Scherpenzeel. Met verbonden partijen worden rechtspersonen bedoeld waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft.

- Onder *bestuurlijk* belang wordt bedoeld, een zetel in het bestuur of het hebben van stemrecht;
- met *financieel* belang wordt bedoeld dat de gemeente middelen ter beschikking heeft gesteld die ze kwijt is in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partijen kunnen worden verhaald op de gemeente.

Deelnemingen (aandelenbezit in NV en/of BV) vallen ook onder het criterium van verbonden partijen.

Waarom inzicht in verbonden partijen?

Deze paragraaf is om twee redenen van belang voor de raad. Op de eerste plaats voeren de verbonden partijen vaak beleid uit dat de gemeente in principe ook zelf kan doen. De gemeente blijft de uiteindelijke verantwoordelijkheid houden voor het realiseren van de beoogde doelstellingen van de programma's. Er blijft dus voor de raad nog steeds een kaderstellende en controlerende taak over bij die programma's. Helaas is dit niet altijd makkelijk, vooral niet als de overige verbonden partijen veel groter zijn. De eigen inbreng in dergelijke verbanden is dan soms erg moeilijk te realiseren. Op de tweede plaats zijn er kosten gemoeid met de deelname en zijn er financiële risico's die de gemeente met de deelname kan lopen. Indien er ten aanzien van verbonden partijen reële risico's worden gelopen, zijn deze benoemd in de paragraaf 'Weerstandsvermogen'. Hier wordt in dat geval naar verwezen.

Verbonden partijen van Scherpenzeel

Hieronder volgt een overzicht van de verbonden partijen van de gemeente Scherpenzeel. Hierbij is onder meer weergegeven wat de doelstelling van de gemeente is om participeren in de betreffende verbonden partij en de financiële situatie van de verbonden partij. Waar mogelijk zijn de cijfers van de verbonden partijen uit het begrotingsjaar 2016 weergegeven. In een aantal gevallen is dit echter niet mogelijk geweest, in dat geval zijn de meest recente cijfers opgenomen. De jaarlijkse bijdrage aan/van de verbonden partij is verwerkt in deze programmabegroting.

Verbonden partij	R ⁵	Doelstelling deelname	Bestuurlijk vertegenwoordiger	P.	Financieel belang gemeente 2015 (realisatie)	Financieel resultaat 2015 (voorlopig)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen
Gemeenschappelijke regeling / stichting								
1. Regio De Vallei, Ede		Transport en verwerking GFT-afval	Wethouder H.J.C. Vreeswijk	7.	€ 29.554	-€ 11.278	1-1-2015: € 578.000 31-12-2015: € 526.000	1-1-2015: € 6.646.000 31-12-2015: € 2.418.000
2. Regio FoodValley, Ede	*	Gemeentelijke belangenbehartiging op diverse deelgebieden	Burgemeester B. Visser	div	Inwonerbijdrage: € 17.326,- Projectbijdragen: € 15.894,- Stand reserve Foodvalley 31-12-2015: € 84.684	€ 315.002,-	1-1-2015: € 581.000 31-12-2015: € 896.154	1-1-2015: € 6.109.000 31-12-2015: € 6.646.524
3. VGGM, Arnhem	*	Veiligheids- en Gezondheids- regio Gelderland Midden (VGGM) organiseert voor veiligheidsregio Gelderland Midden de hulpverlening. Doelstelling van	Wethouder H.J.C. Vreeswijk (volksgezondheid) Burgemeester B. Vis-	6. 8.	VGZ: 148.168 Brandweer: € 409.594	€ 4.545.837	1-1-2015: € 6.422.000 31-12-2015: € 7.319.000	1-1-2015: € 40.118.000 31-12-2015: € 43.316.000

⁵ Voor de met * gemarkeerde verbonden partijen wordt een zeker risico gelopen en is een toelichting opgenomen bij de paragraaf 'Weerstandsvermogen'.

Verbonden partij	R ₅	Doelstelling deelname	Bestuurlijk vertegenwoordiger	P.	Financieel belang gemeente 2015 (realisatie)	Financieel resultaat 2015 (voorlopig)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen
		deelname is het inkopen van kwalitatief hoogwaardige hulp- en dienstverlening voor volksgezondheid en brandweertaken.	ser (regionale brandweer)					
4. Permar, Ede	*	Het mogelijk maken dat mensen met een arbeids-handicap op een voor hen passende wijze aan het werk kunnen.	Wethouder H.J.C. Vreeswijk	6.	€ 208.000	- € 1.478.000	1-1-2015: -€ 900.000 31-12-2015: € 0	1-1-2015: € 11.553.000 31-12-2015: € 12.423.000
5. Eem Vallei Educatief, Barneveld		Voldoen aan de wettelijke verplichting in Scherpenzeel openbaar onderwijs aan te bieden. Met de deelname wordt beoogd om door middel van schaalgrootte efficiency- en kwaliteitsvoordelen te genereren.	Wethouder H.J.C. Vreeswijk	5.	Alleen bestuurlijk belang	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
6. IBMN, Vianen		Inkoop- bureau Midden Nederland is een samenwerking op het terrein van inkoop een aanbesteding, gericht op het realiseren van kwalitatieve, procesmatige en financiële inkoopvoordelen.	Wethouder H.J.C. Vreeswijk	9.	€ 100.823	Onbekend	1-1-2014 € 70.000 1-1-2015 € 80.000	1-1-2014 € 242.000 1-1-2015 € 162.000

Verbonden partij	R ⁵	Doelstelling deelname	Bestuurlijk vertegenwoordiger	P.	Financieel belang gemeente 2015 (realisatie)	Financieel resultaat 2015 (voorlopig)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen
7. Kulturhus De Breehoek, Scherpenzeel	*	Toezicht op een deugdelijke exploitatie en realisatie van de 'kulturhus gedachte' waarbij voorzieningen op het gebied van zorg, cultuur, educatie, sport en welzijn in één gebouw zijn samengebracht. Jaarlijkse aflossing € 75.000 (dekking uit de reserve Lening De Breehoek)	Wethouder V.M. van de Fliert-Klein	2.	Exploitatie bijdrage: € 39.000 + € 368.150 Onder voorwaarden aflossingsvrije lening (per 31/12/15): € 4.550.000	€ 1.074.000 ⁶	31-7-2014: €1.269.000 31-7-2015: € 2.419.000	31-7-2014: € 4.875.000 31-7-2015: € 4.954.000
8. OddV, Ede	*	Omgevingsdienst de Vallei (Oddv) is een samenwerking bij de uitvoering van taken op het gebied van de Wet algemene bepaling omgevingsrecht	Burgemeester B. Visser	1.	€ 353.063,-	€ 626.000	1-1-2015: € 879.000 31-12-2015 € 1.066.000	1-1-2015 € 3.175.000 31-12-2015 € 2.312.000
Deelnemingen								
9. O- gen, Scherpenzeel		O-gen is een samenwerking in het landelijk gebied van de Gelderse Vallei, Eemland, Utrechtse Heuvelrug en Kromme Rijnstreek. Het betreft een lidmaatschap	Burgemeester B. Visser		Contributie: € 5.000,- Projectgeld:	Onbekend	1-1-2015: € 945.270	1-1-2015: € 4.737.951

⁶ Dit betreft het gebroken boekjaar 2014/2015. Het voorlopig resultaat uit de gewone bedrijfsuitoefening bedraagt - € 211.000.

Verbonden partij	R ₅	Doelstelling deelname	Bestuurlijk vertegenwoordiger	P.	Financieel belang gemeente 2015 (realisatie)	Financieel resultaat 2015 (voorlopig)	Eigen vermogen	Vreemd vermogen
		van deze gebiedscorporatie. De Gebiedscoöperatie kent een UA vorm (Uitgesloten Aansprakelijkheid), waardoor de gemeente uitgesloten is van financiële risico's.			€ 2.585,-			
10. Vitens, Zwolle		Als aandeelhouder invloed uitoefenen op drinkwatervoorziening. Aandelenbezit: € 7.746 (7.746 á € 1 nominaal). (Vaste jaarlijkse aflossing van € 7.071 + rente 2015 € 1.908)	Burgemeester B. Visser	3.	Achtergestelde lening 31-12-2015: € 42.424 Rente en aflossing: € 8.979 Dividend: € 19.160	Onbekend	1-1-2016: € 464,2 miljoen 1-1-2017: € 488,3 miljoen	1-1-2016: € 1.266,3 miljoen 1-1-2017: € 1.258,5 miljoen
11. BNG, Den Haag		Participeren in Bank Nederlandse Gemeenten, die gericht is op gemeenten. De aandeelhouders betreffen uitsluitend gemeenten en provincies.	Wethouder H.J.C. Vreeswijk	10.	Normale uitkering dividend: € 2.001	Onbekend	1-1-2015: € 3.582 miljoen 1-1-2014: € 3.430 miljoen	1-1-2015: € 149.891 miljoen 1-1-2014: € 127.721 miljoen.

7. PARAGRAAF RECHTMATIGHEID

Reikwijdte rechtmatigheid en het normenkader

De gemeenteraad concentreert zich op zijn taakstellende en controlerende rollen. De externe accountant ondersteunt de raad in zijn controlerende functie onder meer bij het onderzoek naar rechtmatigheid.

Het controleprotocol is vanaf 2012 vastgesteld als een meerjarig model. Hierin staan nadere aanwijzingen aan de accountant over de reikwijdte van de accountantscontrole, goedkeurings- en rapporteringstoleranties voor de controle van de jaarrekening. Conform advies van de commissie BBV, geldt dit protocol voor dezelfde termijn als het contract met de accountant.

Het normenkader bestaat uit een overzicht van interne en externe regelgeving met betrekking tot financiële beheerhandelingen. Het normenkader is door uw raad vastgesteld bij het controleprotocol. De accountantscontrole is gericht op naleving van de wettelijke kaders, zoals die zijn vastgesteld in het normenkader.

Resultaten rechtmatigheidscontrole

De interne controlehandelingen zijn in 2015 uitgevoerd conform het intern controleplan. Het verslag van bevindingen van de interne controle over 2015 is nog niet aangeboden aan het College.

Begrotingsrechtmatigheid 2015

De overschrijdingen in de jaarrekening 2015 zijn op programmaniveau beoordeeld op rechtmatigheid. Alleen de lastenkant is in de toets betrokken. Van elke overschrijding wordt aangegeven op welke wijze deze past binnen de door de raad vastgestelde normen.

V= overschrijding binnen de norm

X= overschrijding buiten de norm

Programma	Overschrijding	Oordeel	Toelichting
Programma bouwen, wonen en ruimtelijke ordening	2.850.816 -	V	Kostenoverschrijding wordt veroorzaakt door uitgaven vastgestelde grondexploitaties, past binnen bestaand beleid Kostenoverschrijding wordt voor klein deel veroorzaakt op onderdeel bouwen, past binnen bestaand beleid
Programma beheer openbare ruimte en sport	-	V	Geen overschrijdingen op dit programma
Programma economische zaken en werkgelegenheid	-	V	Geen overschrijding op dit programma
Programma kunst, cultuur en recreatie	-	V	Geen overschrijdingen op dit programma
Programma onderwijs en educatie	-	V	Geen overschrijdingen op dit programma
Programma maatschappelijke ondersteuning en volksgezondheid	-	V	Geen overschrijdingen op dit programma
Programma natuur en milieu	104.914	V	Voor een deel van deze overschrijding staat een directe baat tegenover. Voor een ander deel betreft dit een aanbesteding welke na laatste financiële rapportage bekend is geworden en dus geen sprake van niet tijdig signaleren.
Programma openbare orde en veiligheid	-	V	
Programma dienstverlening bestuur en organisatie	604.650	V	Kostenoverschrijding wordt veroorzaakt door - Mutaties in pensioenen wethouders door herberekening = bestaand beleid - Kostenoverschrijding ivm uitbesteding - Kosten waar directe baten tegenover staan
Programma algemene dekkingsmiddelen	12.497	V	Kostenoverschrijding wordt veroorzaakt door - Overschrijding post onvoorzien - WOZ beiden bestaand beleid

Voorwaardencriterium 2015

Bij het voorwaardencriterium gaat het om het voldoen aan de wet- en regelgeving. Het betreft regelgeving van hogere overheden en de eigen gemeentelijke regelgeving welke is vastgelegd in verordeningen. In het normenkader dat de raad heeft vastgesteld is bepaald dat alleen verordeningen worden beoordeeld op de artikelen waaruit financiële beheerhandelingen volgen met een jaarlijkse uitgave van minimaal € 10.000. Het intern controleplan is hier op afgestemd.

Uit het verslag van bevindingen van de interne controle blijkt dat het bedrag aan financiële fouten over 2015 € 368 bedraagt. Dit bedrag blijft binnen de goedkeuringstolerantie van 1% van de lasten inclusief de toevoegingen aan de reserves.

Naast de controles in het kader van financiële rechtmatigheid is er ook controle uitgevoerd voor het onderdeel inkoop en aanbesteding. Dit onderdeel telt niet mee in voor de beoordeling van de financiële rechtmatigheid maar is wel gecontroleerd en wordt volgens afspraak inzichtelijk gemaakt. Hier zijn geen onrechtmatigheden uit naar voren gekomen.

Naast het intern controleplan zijn de specifieke uitkeringen gecontroleerd die zijn opgegeven in de Sisa-bijlage van de jaarrekening. De controle is uitgevoerd aan de hand van een risico-inventarisatieformulier per specifieke uitkering. Er zijn in deze controle geen fouten geconstateerd door de interne controle.

De interne controle heeft in het verslag van bevindingen per controleonderdeel verbeterpunten aangedragen. Het gaat om procesmatige verbeteringen welke het “in control zijn” vergroten en de risico's op fouten verkleinen. Dit geldt zowel ten aanzien van rechtmatigheid als ten aanzien van bedrijfsvoering.

8. PARAGRAAF BELASTINGEN EN TARIEVEN

Het beleid is er op gericht om de algemene heffingen trendmatig te verhogen, en de retributies kostendekkend te houden. In de Programmabegroting wordt jaarlijks verantwoording afgelegd van de keuzes die daarbij worden gemaakt.

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de opbrengsten van de lokale belastingen in 2015. De begrote bedragen zijn inclusief begrotingswijzigingen. Wanneer in financiële rapportages een actualisatie ten opzichte van de Programmabegroting 2015 heeft plaatsgevonden, is het oorspronkelijke bedrag tussen haakjes vermeld.

Tarief / belasting	Opbrengst x € 1.000			Opbrengst per inwoner in €	
	rekening 2014	begroot 2015	rekening 2015	2014	2015
OZB - eigenaar woning 0,1066% - eigenaar niet-woning 0,1611% - gebruiker niet-woning 0,130%	1.321	1.450 (1.410)	1.442	138,27	151,46
Hondenbelasting € 50,70 voor de eerste hond € 108,00 elke volgende hond	39	37 (40)	37	4,13	3,91
Toeristenbelasting *) € 0,91 per overnachting	84	86 (101)	84	8,83	8,82
Afvalstoffenheffing - éénpers. € 168,50 - meerpers. € 210,65	689	719	715	72,40	75,15
Rioolheffing - € 242,40 per woning - € 424,80 per niet woning	1.008	1.109	1.094	105,89	114,91
Totaal	3.141	3.401	3.372	329,52	354,25

*) De bedragen zijn in een aantal gevallen inclusief verrekeningen uit oude jaren, waardoor sterke fluctuaties kunnen optreden. De ontwikkeling van de opbrengst per inwoner is in de volgende tabel weergegeven. Voor het onderdeel rioolrecht, afvalstoffenheffing en OZB betreft dat tevens de gemiddelde belastingdruk.

Jaar	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Rioolrecht/-heffing	77,26	84,00	88,74	94,72	101,76	105,89	114,91
Afvalstoffenheffing	74,33	76,03	70,37	66,17	71,05	72,40	75,15
OZB	128,51	130,58	134,54	138,66	133,84	138,27	151,46
Hondenbelasting	3,97	3,88	4,21	4,17	3,99	4,13	3,91
Totaal	284,07	294,49	297,86	303,72	310,64	320,69	354,25

BALANS PER 31 DECEMBER 2015

- 1. Balans per 31 december 2015**
- 2. Waarderingsgrondslagen**
- 3. Toelichting op de balans**

1. Balans per 31 december 2015

ACTIVA		2015	2014	PASSIVA		2015	2014
VASTE ACTIVA				EIGEN VERMOGEN			
Immateriële activa	0		0	Algemene reserve	6.255.525	7.025.531	
Materiële activa				Bestemmingsreserves	17.528.721	16.420.568	
met economisch nut	15.955.378		14.357.608	Saldo van de rekening	599.606	533.169	
met maatschappelijk nut	592.022		559.421				
Financiële activa	5.083.773		5.172.818				
		21.631.173	20.089.847			24.383.852	23.979.268
VLOTTENDE ACTIVA				VOORZIENINGEN		2.169.875	2.078.806
Vorraden	4.366.360		6.338.633	LANGLOPENDE SCHULDEN		294.787	1.902.418
Vorderingen	2.086.172		2.627.301	KORTLOPENDE SCHULDEN		1.480.848	1.789.141
Liquide middelen	384.124		559.289	BANK- EN GIROSALDI		91.630	22.581
Overlopende activa	570.278		584.060	OVERLOPENDE PASSIVA		617.115	426.916
		7.406.934	10.109.283				
Totaal activa		29.038.107	30.199.130	Totaal passiva		29.038.107	30.199.130

Garant- en borgstellingen

7.037.348

7.792.300

2. Grondslagen waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. Verwezen wordt naar de Verordening waardering- en activeringsbeleid.

Invoering BBV

Met ingang van 1 januari 2004 is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in werking getreden en is het Besluit comptabiliteitsvoorschriften 1995 (CV 1995) vervallen.

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van de 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 voorzover 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.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Balans

Vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven.

Posten welke niet langer als immateriële activa kunnen worden beschouwd zijn in 2004 afgewaardeerd ten laste van de algemene reserve.

Materiële vaste activa met economisch nut worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven.

Voor de gehanteerde afschrijvingstermijnen wordt verwezen naar de Verordening waardering- en activeringsbeleid gemeente Scherpenzeel.

Materiële vaste activa, zijnde investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut worden niet geactiveerd en direct ten laste van het resultaat gebracht.

De raad kan besluiten van het gestelde af te wijken indien daar uit bedrijfseconomisch oogpunt aanleiding toe is. In dit geval wordt afgeschreven conform de

in de Verordening waardering- en activeringsbeleid bepaalde afschrijvingstermijnen, welke als bijlage is opgenomen bij deze jaarrekening.

Financiële vaste activa

De langlopende geldleningen u/g zijn opgenomen tegen de nominale waarde. De obligatieportefeuille is gewaardeerd tegen de nominale waarde omdat de gemeente de obligaties wil aanhouden tot einde looptijd.

Vlottende activa

De niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Er wordt rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze gronden.

De vorderingen en liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Op advies van de accountant is met ingang van het boekjaar 2009 een voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd. Hierbij is gekozen voor de statische methode. Hierbij wordt post voor post de mate van invorderbaarheid beoordeeld en op basis daarvan een percentage van 50% berekend om de omvang van de voorziening te bepalen.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

De pensioenverplichting ten behoeve van de wethouders is echter op de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met gedane aflossingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

3. Toelichting op de balans

ACTIVA

Immateriële vaste activa

Boekwaarde per 1 januari 2015		0
Investerings 2015	338.926	
Verminderings 2015		
		338.926
Afschrijvingen 2015		338.926
Boekwaarde per 31 december 2015		0

De immateriële vaste activa betreft projecten, die over meerdere jaren worden uitgevoerd. Conform de BBV-voorschriften dienen de bedragen van deze projecten elk jaar verantwoord te worden in de exploitatie.

De mutaties betreffen:

	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderings</u>
Bestemmingsplan nieuwbouw Viermaster	95	
EGEM: incidentele kosten	897	
Infoplan: eenmalige kosten	25.622	
Sanering gasfabriekterrein	65.315	
Uitvoeringsmaatregelen GVVP	101.360	
Vorbereidingskrediet aula	3.192	
BWKP, grondwaterbeleidsplan, aansluitverordening	14.792	
Stedebouwkundige invulling gasfabriekterrein	100.000	
Wegen bouwplan Wilgenhof	23.150	
Aanleg parkeerplaatsen Lambalgen	4.503	
Totaal	338.926	0

Materiële vaste activa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Boekwaarde per 31 december		
Gronden en terreinen:		
- met economisch nut	1.513.724	1.589.419
- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden gehe-		
ven	323.671	334.705
Woonruimten (met economisch nut)	0	0
Bedrijfsgebouwen (met economisch nut)	7.054.170	5.663.544
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:		
- met maatschappelijk nut	592.022	559.421
- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden gehe-		
ven	6.466.469	6.083.400
Vervoermiddelen (met economisch nut)	49.222	41.297
Machines, apparaten en installaties:		
- met economisch nut	92.959	109.014

- met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven	222.891	244.932
Overige materiële vaste activa (met economisch nut)	232.273	291.297
Totaal	<u>16.547.401</u>	<u>14.917.029</u>

Het verloop van deze posten is als volgt:

Gronden en terreinen

met economisch nut

Boekwaarde per 1 januari 2015	1.589.419
Investerings 2015	0
Verminderings 2015	<u>0</u>
	<u>0</u>
	1.589.419
Afschrijvingen 2015	<u>75.696</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>1.513.723</u>

De mutaties betreffen:

<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderings</u>
-	-
<u>0</u>	<u>0</u>

met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven

Boekwaarde per 1 januari 2015	334.705
Investerings 2015	0
Verminderings 2015	<u>0</u>
	<u>0</u>
	334.705
Afschrijvingen 2015	<u>11.034</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>323.671</u>

De mutaties betreffen:

<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderings</u>
-	-
<u>0</u>	<u>0</u>

Bedrijfsgebouwen (economisch nut)

Boekwaarde per 1 januari 2015	5.663.544
Investerings 2015	1.899.598
Verminderings 2015	<u>0</u>
	<u>1.899.598</u>
	7.563.142
Afschrijvingen 2015	<u>508.972</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>7.054.170</u>

De mutaties betreffen:

	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderingen</u>
Vervangende nieuwbouw de Viermaster	1.600.000	
Uitbreiding Wittenberg	150.000	
Vervangende nieuwbouw Glashorst	146.294	
Meubilair villa en buitenplaats 2015	3.304	
Totaal	<u>1.899.598</u>	<u>0</u>

Grond-, weg- en waterbouwkundige werken:

met maatschappelijk nut

Boekwaarde per 1 januari 2015	559.421	
Investerings 2015	79.443	
Verminderings 2015	<u>0</u>	
	<u>79.443</u>	
	638.864	
Afschrijvingen 2015	<u>46.842</u>	
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>592.022</u>	

De mutatie betreft:

	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderingen</u>
Vervanging openbare verlichting 2015	79.443	
Totaal	<u>79.443</u>	<u>0</u>

met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven

Boekwaarde per 1 januari 2015	6.083.400	
Investerings 2015	441.410	
Verminderings 2015	<u>441.410</u>	
	6.524.810	
Afschrijvingen 2015	<u>58.341</u>	
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>6.466.469</u>	

De mutaties betreffen:

	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderingen</u>
Schoonwatertracé fase 3	50.117	
Vervanging riolering Holevoetlaan	-5.175	
Schoonwatertracé fase 4	396.468	
Totaal	<u>441.410</u>	<u>0</u>

Vervoermiddelen (economisch nut)

Boekwaarde per 1 januari 2015		41.297
Investerings 2015	18.196	
Verminderings 2015	<u>0</u>	
		<u>18.196</u>
		59.493
Afschrijvings 2015		<u>10.271</u>
Boekwaarde per 31 december 2015		<u><u>49.222</u></u>

De mutaties betreffen:

	<u>Vermeerderings</u>	<u>Verminderings</u>
Auto BOA	18.196	
Totaal	<u><u>18.196</u></u>	<u><u>0</u></u>

Machines, apparaten en installaties**met economisch nut**

Boekwaarde per 1 januari 2015		109.014
Investerings 2015	0	
Verminderings 2015	<u>0</u>	
		<u>0</u>
		109.014
Afschrijvings 2015		<u>16.055</u>
Boekwaarde per 31 december 2015		<u><u>92.959</u></u>

De mutaties betreffen:

	<u>Vermeerderings</u>	<u>Verminderings</u>
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

met economisch nut, waarvoor een heffing kan worden geheven

Boekwaarde per 1 januari 2015		244.932
Investerings 2015	0	
Verminderings 2015	<u>0</u>	
		<u>0</u>
		244.932
Afschrijvings 2015		<u>22.041</u>
Boekwaarde per 31 december 2015		<u><u>222.891</u></u>

De mutaties betreffen:

	<u>Vermeerderings</u>	<u>Verminderings</u>
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Overige materiële vaste activa (economisch nut)

Boekwaarde per 1 januari 2015		291.297
Investerings 2015	24.710	
Verminderings 2015	<u>0</u>	
		<u>24.710</u>
		316.007
Afschrijvingen 2015		<u>83.734</u>
Boekwaarde per 31 december 2015		<u><u>232.273</u></u>

De mutaties betreffen:

	<u>Vermeerderingen</u>	<u>Verminderings</u>
Infoplan 2015	19.447	
Implementatiekosten E-HRM systeem	5.263	
Totaal	<u><u>24.710</u></u>	

Financiële vaste activa

Boekwaarde per 31 december:	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Overige langlopende geldleningen	5.068.063	5.157.108
Effecten	15.710	15.710
Totaal	<u><u>5.083.773</u></u>	<u><u>5.172.818</u></u>

Overige langlopende geldleningen

Boekwaarde per 1 januari 2015	5.157.108
Verstrekte startersleningen	49.650
Verstrekte geldlening	<u>0</u>
	5.206.758
Aflossing startersleningen	46.624
Aflossing geldlening Vitens	7.071
Aflossing geldlening De Breehoek	<u>85.000</u>
	<u>138.695</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u><u>5.068.063</u></u>

Specificatie:

Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	445.639
Geldlening De Breehoek	4.580.000
Achtergestelde lening Vitens	<u>42.424</u>
	<u><u>5.068.063</u></u>

Effecten

Boekwaarde per 1 januari 2015	15.710
Stortingen	<u>0</u>
	15.710
Aflossing/verkoop obligaties	<u>0</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u><u>15.710</u></u>

Er zijn geen obligaties meer in bezit van de gemeente Scherpenzeel.
De nominale waarde van de overige aandelen bedraagt € 15.710.

Vlottende activa

Voorraden

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Grond- en hulpstoffen:		
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	3.294.257	3.999.204
Onderhanden werk:		
- Onderhanden werk inzake grondexploitatie	<u>1.500.639</u>	<u>3.735.004</u>
Boekwaarde per 31 december	4.794.896	7.734.208
Af: voorziening herwaardering grondposities	<u>428.536</u>	<u>1.395.575</u>
Waarde grondvoorraad	<u><u>4.366.360</u></u>	<u><u>6.338.633</u></u>

Specificatie van de boekwaarde per 31 december 2015 van de bouwgronden is als volgt:

<u>Omschrijving:</u>	<u>Aantal m2</u>	<u>Boekwaarde</u>	<u>per m2</u>
Niet in exploitatie genomen:			
Complex het Voort	80856	2.206.574	27
Complex Wetroterrein	10650	1.087.682	102
Onderhanden:			
Complex Heijhorstterrein	35604	471.112	13
Complex Akkerwindelaan	61180	1.029.528	17
Boekwaarde per 31 december 2014	<u><u>188290</u></u>	<u><u>4.794.896</u></u>	

Vorderingen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Debiteuren	330.240	770.794
Dubieuze debiteuren	<u>-95.696</u>	<u>-104.363</u>
	234.544	666.431
Belastingdebiteuren	134.498	56.705
Vorderingen openbare lichamen	1.474.148	1.731.940
Vorderingen Sociale Zaken	45.926	37.699
Rek.crt Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	124.009	124.113
Compensabele BTW	50.459	3.091
Overige vorderingen	22.588	7.322
Per 31 december:	<u><u>2.086.172</u></u>	<u><u>2.627.301</u></u>

Liquide middelen

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Rabobank, rek.crt	5.349	3.758
Regiobank	815	
Kasbank	7.682	7.839
Schatkistbank	370.278	547.692
Per 31 december:	<u>384.124</u>	<u>559.289</u>

De berekening van het drempelbedrag schatkistbankieren is opgenomen als bijlage.

Overlopende activa

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nog te ontvangen bedragen	554.028	584.060
Vooruitbetaalde bedragen	16.250	0
Per 31 december:	<u>570.278</u>	<u>584.060</u>

Specificatie nog te ontvangen bedragen:

Nog te ontvangen bijdrage project stil asfalt	15.000
Nog te ontvangen Fris Valley 2015	126.433
Nog te ontvangen compensatie BCF Zwarte Land 27 (VGGM)	2.663
Nog te ontvangen Food Valley inzake jeugd 2015	233.919
Nog te ontvangen toeristenbelasting 2015	84.000
Nog te ontvangen subsidie Food Valley inzake natuur&landschap	7.797
Nog te ontvangen rijksbijdrage BBZ gevestigde zelfstandigen	27.317
Nog te ontvangen afrek. belastingsamenwerking Woudenberg	56.899
	<u>554.028</u>

\Specificatie vooruitbetaalde bedragen:

De Breehoek, vooruitbetaalde subsidie 2016	<u>16.250</u>
--	---------------

PASSIVA**Reserves**

Stand per 1 januari 2015	23.979.266
Rentetoevoeging	338.474
Vermeerderingen	<u>2.313.530</u>
	<u>2.652.004</u>
	26.631.270
Verminderings	<u>2.847.025</u>
	23.784.245
Voordelig rekeningresultaat 2015	<u>599.606</u>
Stand per 31 december 2015	<u>24.383.851</u>

Hieronder volgt een specificatie van de reserves en de mutaties 2015, alsmede het doel waarvoor de reserves zijn ingesteld.

Het voordelig rekeningresultaat 2014 ad € 533.168 is conform het raadsbesluit verwerkt.

Specificatie:

Onttrekking algemene reserve	-304.071
Budgetoverheveling (via algemene reserve)	71.678
Toevoeging reserve WMO	38.040
Toevoeging reserve WMO	18.500
Toevoeging reserve grondexploitatie	549.021
Toevoeging reserve herinrichting wegen	160.000

Overzicht reserves

Naam reserve	Saldo begin		Vermeer-	Verminde-	Saldo einde
	boekjaar	Toevoeging	deringen	ringen	boekjaar
		rente			
Algemene reserve	6.793.138		693.635	1.231.248	6.255.525
Bestemmingsreserves					
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	212.396	7.434		58.552	161.278
Riolering	4.279.395	149.779	178.680	14.792	4.593.062
Reserve Grondexploitatie	1.020.587				1.020.587
Kwaliteitsreserve Sociale Woningsector	582.271		75.383	138.783	518.871
Ver-/nieuwbouw onderwijsgebouwen	1.091.306	38.196	571.514	291.197	1.409.819
Subsidie monumenten	174.160	6.096		10.218	170.037
Huisvesting	1.231.654	43.108	18.313	110.058	1.183.016
Egalisatiereserve onderhoud wegen	596.406	20.874	37.000	47.279	607.001
Bodemverontreiniging	129.540			65.315	64.225
Lening De Breehoek	4.625.000			75.000	4.550.000
Reserve WWvN en participatie	102.381			8.549	93.832
Automatisering	877.438	30.710	108.500	119.984	896.664
Reserve WMO huish. Hulp	383.680			272.923	110.757
Herinrichting sportpark de Bree	1.207.933	42.278		99.322	1.150.889
Reserve JOS	41.318			10.300	31.018
Egalisatiereserve lichtmasten	147.050			147.050	0
Reserve GVVP	316.300			101.360	214.940
Reserve Food Valley	111.955			27.271	84.684
Reserve leerlingenvervoer	55.359		5.271		60.630
Reserve Sociaal Domein			625.234	17.824	607.410
	17.186.128	338.474	1.619.895	1.615.777	17.528.720
Totaal	23.979.266	338.474	2.313.530	2.847.025	23.784.245

Toelichting Reserves

Algemene reserve

Doel: Buffer voor het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen zijn gevormd, het opvangen van eventuele rekeningtekorten en fungeren als algemeen dekkingsmiddel.

Vorbereidingskosten aula	-3.192
Budget organisatieontwikkeling	-16.130
Projectbudget economie	-4.500
Wegenlegger	-640
Actualiseren welstandsnota	-3.776
Huisvestingswet	-1.385
Incidentele kosten EGEM	-897
Basisregistratie Grootchalige Topografie	-15.300

1 jaar uitstel taakstelling welzijn	-27.500
Kasschuif NUP	-20.000
Ondersteuning binnensport	-6.500
Aanleg Cruijffcourt	-25.000
Ingroei toeristenbelasting	-12.000
Vervangingsbijdrage zwembad	-186.000
Tekort reserve huisvesting	-18.313
Ondersteuning de Breehoek	-9.948
Subsidiebijdrage de Breehoek	-329.150
Aanleg parkeerplaatsen Lambalgen	-4.503
Toevoeging reserve nieuwbouw onderwijsgebouwen(Glashorst)	-546.514
Vrijval voorziening wachtgeld wethouders	34.000
Vrijval voorziening wachtgeld personeel	29.809
Opheffing reserve lichtmasten	147.050
Restant krediet aanp. villa en buitenplaats (t.l.v. res. huisvesting)	26.262
Opheffing voorziening onderhoud openbaar onderwijs	104.562
Opheffing voorziening onderhoud bijzonder onderwijs	351.952
Ottrekking ten gunste van de exploitatie (nadelig resultaat)	-58.552

Riolering

Doel: Dekking van de lasten en baten voor aanleg, vervanging en onderhoud van riolering en egalisatie van de riool-heffing.

BKWP, grondwaterbeleidsplan en aansluitverordening	-14.792
Storting ten laste van de exploitatie (voordelig resultaat)	178.680

Reserve Grondexploitatie

Doel: Opvang van de financiële bedrijfsrisico's bij grondexploitatie.

Kwaliteitsreserve Sociale Woningsector

Doel: Waarborgen en verbeteren van de kwaliteit, duurzaamheid, betaalbaarheid en sociale veiligheid alsmede het inzetten

voor investeringen ter verbetering van de woonomgeving met betrekking tot de sociale woningsector in Scherpenzeel.

Ottrekking ten gunste van de exploitatie	-27.500
Stedebouwkundige invulling gasfabriekterrein	-100.000
Ottrekking ten gunste van fonds dorpsontwikkeling	-11.283
Overheveling van voorziening stimulering goedkope woningbouw	75.383

Ver- / nieuwbouw onderwijsgebouwen

Doel: Dekking van kapitaallasten van toekomstige investeringen voor nieuwbouw en uitbreiding van onderwijsgebouwen.

Ottrekking ten gunste van exploitatie	-291.102
Bestemmingsplan nieuwbouw de Viermaster	-95
Toevoeging inzake nieuwbouw Glashorst (t.l.v. alg.reserve)	546.514
Extra toevoeging ten laste van de exploitatie	25.000

Subsidie monumenten

Doel: Dekking van de jaarlijkse monumentensubsidies.

Subsidie 2015	-6.992
Afrekening subsidie provincie	-3.226

Huisvesting

Doel: Dekking van de kosten verbouwing en kapitaallasten voor de huisvesting van de gemeentelijke organisatie.

Kapitaallasten 2015 Stationsweg 389 en 389a	-83.796
Ottrekking ten gunste van alg. reserve (restant krediet aanpassing villa en buiten-plaats)	-26.262

Aanvulling tekort ten laste van algemene reserve	18.313
--	--------

Egalisatiereserve onderhoud wegen

Doel: Egalisatie onderhoudskosten en reconstructie/herinrichting van wegen.

Onttrekking ten gunste van de exploitatie (tekort onderhoud wegen 2015)	-24.129
---	---------

Wegen bouwplan Wilgenhof	-23.150
--------------------------	---------

Toevoeging ten behoeve van herinrichting wegen	37.000
--	--------

Bodemverontreiniging

Doel: Dekking van het gemeentelijk aandeel in de sanering van de bodemverontreiniging aan de Wilgenhof/Gaslaan.

Sanering gasfabriekterrein	-65.315
----------------------------	---------

Lening De Breehoek

Doel: Dekking tegenover de renteloze lening aan De Breehoek in verband met de overdracht van het Kulturhus aan de Stichting.

Aflossing lening de Breehoek	-75.000
------------------------------	---------

Reserve participatiewet

Doel: Opvangen van tekorten die ontstaan door de uitvoering van de nieuwe Participatiebudget.

Tekort Permar 2014	-8.549
--------------------	--------

Automatisering

Doel: Egalisatie van de lasten van investeringen in automatisering.

Kapitaallasten EGEM	-761
---------------------	------

Kapitaallasten infoplan	-93.601
-------------------------	---------

Eénmalige kosten infoplan	-25.622
---------------------------	---------

Storting ten laste van de exploitatie	108.500
---------------------------------------	---------

Reserve WMO huishoudelijke hulp

Doel: Egaliseren van overschotten en tekorten op huishoudelijke hulp.

Onttrekking ten gunste van de exploitatie (invoering 3 decentralisaties)	-32.565
--	---------

Onttrekking ten gunste van de reserve sociaal domein	-188.111
--	----------

Tekort huishoudelijke hulp 2015	-52.247
---------------------------------	---------

Herinrichting sportpark de Bree

Doel: Dekking niet te activeren kosten en kapitaallasten herinrichting sportpark de Bree.

Herinrichting sportpark de Bree (kapitaallasten)	-99.322
--	---------

JOS

Doel: Dekking van de extra kosten inhuur jongerenwerker.

Inhuur jongerenwerker 2015	-10.300
----------------------------	---------

Egalisatiereserve lichtmasten

Doel: Egalisatie van lasten voor vervanging van lichtmasten

Opheffing ten gunste van de algemene reserve	-147.050
--	----------

Reserve GVVP

Doel: Uitvoering geven aan het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan.

Uitvoeringsmaatregelen GVVP	-101.360
-----------------------------	----------

Reserve Food Valley**Doel:** Dekking voor projecten in regiocontract 2012-2015

Onttrekking inzake diverse projecten -27.271

Reserve leerlingenvervoer**Doel:** Schommelingen op te vangen op het budget voor leerlingenvervoer.

Overschot leerlingenvervoer 2015 5.271

Reserve sociaal domein**Doel:** Egaliseren van overschotten en tekorten op uitkering Sociaal Domein.

Toevoeging ten laste van reserve WMO huishoudelijke hulp 188.111

Toevoeging ten laste van de exploitatie 437.123

Onttrekking ten gunste van de exploitatie -17.824

Voorzieningen

Stand per 1 januari 2015	2.078.806
Vermeerderingen	<u>842.610</u>
	2.921.416
Verminderingen	751.541
Vrijval	<u>0</u>
	<u>751.541</u>
Stand per 31 december 2015	<u><u>2.169.875</u></u>

Hieronder volgt een specificatie van de voorzieningen en de mutaties 2015, alsmede het doel waarvoor de voorzieningen zijn ingesteld.

Overzicht voorzieningen

Naam voorziening	Saldo begin boekjaar	Vermeerderingen	Verminderingen	Vrijval	Saldo einde boekjaar
Onderhoud gemeente-eigendommen	1.154.238	129.803	546.621		737.420
Wachtgelden personeel	29.809		29.809		0
Pensioen wethouders	682.482	236.726	20.084		899.124
Wachtgeld wethouders	131.666		75.247		56.419
Stimulering goedkope woningbouw	75.383		75.383		0
Reorganisatieplan Permar	5.228		4.397		831
Fonds dorpsontwikkeling		184.831			184.831
Onderhoudsgelden de Breehoek		291.250			291.250
Totaal	2.078.806	842.610	751.541		2.169.875

Toelichting voorzieningen

Onderhoud gemeente-eigendommen

Doel: Egalisatie van de lasten van onderhoud van gemeente-eigendommen.

Toev. voorz. brandweergarage (t.l.v. exploitatie)	15.000
Toev. voorz. Werkplaats (t.l.v. exploitatie)	15.000
Toevoeging voorziening sportvelden de Bree (t.l.v. exploitatie)	40.340
Toevoeging voorziening sportaccomodaties de Bree (t.l.v. exploitatie)	13.126
Toevoeging voorziening toren N.H.-kerk (t.l.v. exploitatie)	6.337
Toevoeging voorz. onderhoud buitenplaats (t.l.v. exploitatie)	18.000
Toevoeging voorz. onderhoud villa (t.l.v. exploitatie)	22.000
Onderhoud brandweergarage	-2.151
Onderhoud werkplaats	-34.025
Onderhoud sportvelden de Bree	-5.395
Onderhoud sportaccomodaties De Bree	-19.580
Onderhoud toren N.H.-kerk	-1.358
Onderhoud buitenplaats	-15.484
Onderhoud villa	-12.114
Vrijval voorziening onderhoud openbare scholen	-351.952
Vrijval voorziening onderhoud bijzondere scholen	-104.562

Wachtgelden personeel

Doel: Dekking van wachtgeldverplichtingen personeel.

Vrijval voorziening wachtgeld personeel	-29.809
---	---------

Pensioen wethouders

Doel: Voorziening voor het kunnen voldoen aan onze verplichting die ontstaat: wanneer wethouders met pensioen gaan,

bij overlijden (aan de nabestaanden) of vertrek.

Pensioenuitkeringen wethouders 2014	-20.084
Overdracht pensioenkapitaal wethouder Vreeswijk	102.812
Toevoeging ten laste van de exploitatie	133.914

Wachtgeld wethouders

Doel: Dekking van wachtgeldverplichtingen wethouders.

Wachtgeld wethouder	-41.247
Vrijval voorziening wachtgeld wethouders	-34.000

Stimulering goedkope woningbouw

Doel: Reservering subsidie stimulering goedkope woningbouw

Overheveling saldo naar Kwaliteitsreserve Sociale Woningbouw	-75.383
--	---------

Reorganisatieplan Permar

Doel: Het continueren van werken onder aangepaste omstandigheden voor een aantal inwoners van Scherpenzeel tegen zo laag mogelijke kosten. Daartoe is een reorganisatie noodzakelijk.

Transitiekosten Permar 2015	-4.397
-----------------------------	--------

Fonds dorpsontwikkeling

Doel: Verbeteren van de leef- en landschapskwaliteit in Scherpenzeel-Zuid.

Toevoeging 2015 wegens grondverkopen	184.831
--------------------------------------	---------

Onderhoudsgelden de Breehoek

Doel: Voor de Breehoek gelden ter beschikking hebben staan voor het onderhoud.

Toevoeging onderhoudsgelden de Breehoek

291.250

Hieronder volgt nog een specificatie van de voorziening onderhoud gemeente-eigendommen.

Naam voorziening	Saldo begin boekjaar	Vermeerderingen	Verminderen	Vrijval	Saldo einde boekjaar
1. Ambtswoning	10.760				10.760
2. Brandweergarage/werkplaats	144.002	30.000	36.176		137.826
3. Onderhoud gebouw openbare basisscholen buitenzijde	104.562		104.562		0
4. Onderhoud gebouwen bijzondere basisscholen buitenzijde	351.952		351.952		0
5. Sportvelden De Bree	242.130	40.340	5.395		277.075
6. Sportaccomodaties De Bree	48.537	13.126	19.580		42.083
7. Toren N.H.-kerk	41.381	6.337	1.358		46.360
8. Buitenplaats	61.683	18.000	15.484		64.199
9. Villa	149.231	22.000	12.114		159.117
Totaal	1.154.238	129.803	546.621	0	737.420

Langlopende schulden

Er is een geldlening van € 750.000 afgesloten bij Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (SVN). Het schuldrestant van deze geldlening is € 294.787.

Kortlopende schulden

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Crediteuren	1.446.895	1.755.287
Overige schulden	33.953	33.854
Per 31 december	<u>1.480.848</u>	<u>1.789.141</u>

Bank- en girosaldi

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bank Nederlandse Gemeenten	91.630	22.581
	<u>91.630</u>	<u>22.581</u>

Overlopende passiva

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nog te betalen bedragen	321.738	307.768
Vooruitontvangen bedragen	295.377	119.148
	<u>617.115</u>	<u>426.916</u>

Specificatie nog te betalen bedragen:

Nog te betalen 2011 inzake CJG	11.042
Nog te betalen afrekening BOS-impuls	26.038
Nog te betalen uren CJG versterken basisstructuur	2.610
Terug te betalen rijksbijdrage WSW se plaatsen	9.100
Terug te bet. rijksbijdrage participatie-educatie	13.558
Nog te betalen rijksbijdrage participatiebudget 2014	11.240
Nog te betalen RWA oude verrekening	10.095
Nog te betalen nabetaling Permar (6,97se)	850
Nog te betalen rijksbijdrage WSW (0,85se)	22.206
Nog te betalen afrekening versterken basisstructuur	18.600
Nog te betalen ENA 2015	13.000
Nog te betalen kosten schuldhulpverlening 2015	6.000
Nog door te betalen Permar inzake bonus begeleid werken	3.000
Nog te betalen gemeente Barneveld -informatiebeveiliging	2.337
Nog te betalen overschrijding forfaitaire werkkostenregeling	14.838
Nog te betalen commissie bezwaarschriften 2014/2015	2.000
Nog te betalen Set Up (ondersteuning binnensport)	4.000
Nog te betalen Gelderse Sportfederatie (ondersteuning binnensport)	2.635
Nog te betalen subsidie SOS	1.000
Nog te betalen subsidie monumenten (gemeentedeel)	6.992
Nog te betalen selectzorg periode 13/2015	6.300
Nog te betalen kosten transformatie woonondersteuning	4.707
Nog te betalen kosten Kwintes	19.564
Nog te betalen aanvragen regeling compensatie eigen risico	40.000
Nog te betalen mantelzorgcompliment	10.600
Nog te betalen MEE Utrecht	14.892
Nog te betalen tekort Permar 2015	10.000
Nog te betalen Remondis kosten milieustraat december 2015	3.536
Nog te betalen subsidie zwembad 't Willaer	31.000

321.738

Specificatie vooruitontvangen bedragen:

	01-01-2015	toevoeging	besteed	31-12-2015
Gemeente Nuenen, bijdrage salaris H. Bimmel	76.430		30.570	45.860
Provincie Gelderland, subsidie isolatie woningen	24.293		24.293	0
Woonstede, planschadevergoeding gasfabriekterrein	10.000			10.000
Gemeente Amersfoort, subsidie project kwalificatieplicht	8.425		7.625	800
Gemeente Barneveld, bijdrage salaris W. Buitenhuis		43.481	9.964	33.517
Provincie Gelderland, subsidie impulsplan gasfabriekterrein		195.200		195.200
Provincie Gelderland, subsidie cultuurhistorische waardekaart		10.000		10.000
	119.148	248.681	72.452	295.377

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

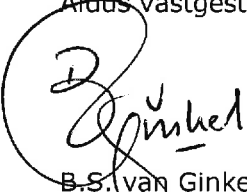
De gewaarborgde leningen bedragen ultimo 2015 € 3.088.249. Tevens heeft de gemeente de achtervangpositie ingenomen voor door het Waarborgfonds Sociale Woningbouw gegarandeerde leningen aan Woonstede te Ede en Patrimonium Woonstichting te Veenendaal met een schuldrestant van totaal € 3.949.099.

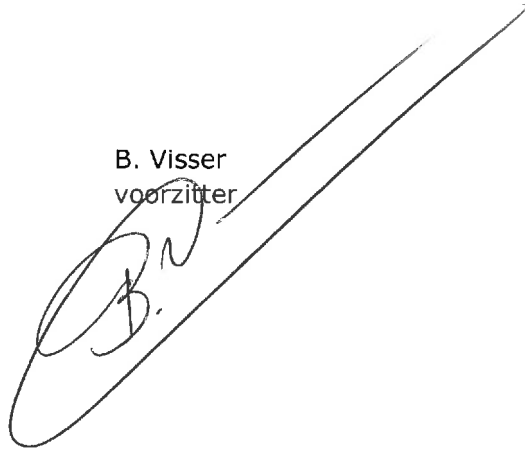
Informatie over maximum inkomensnorm voor de publieke sector

Vanaf 2013 is een nieuwe wet in werking getreden, de Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voor het jaar 2015 is de algemene maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 178.000, inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever. Dit is 100% van het ministersalaris. Voor alle instellingen in de publieke en semipublieke sector die onder de werking van de WNT vallen, gelden openbaarmakingseisen. Deze openbaarmakingseisen gelden ongeacht in welk beloningsregime een instelling valt. In dit kader dient in de jaarrekening van iedere topfunctionaris en gewezen topfunctionaris de navolgende gegevens van het boekjaar en het voorgaand boekjaar te worden vermeld (artikel 4.1 lid 1 WNT):

Naam	Functie	Beloning 2014	Belaste onkosten 2014	Beloning betaalbaar op termijn	Dienstverband	Periode
V. van Arkel	Gemeentesecretaris	77.902		12.926	vast	1-8-2008 tot heden
B. van Ginkel	Griffier	47.908		7.402	vast	1-6-1985 tot heden
Naam	Functie	Beloning 2015	Belaste onkosten 2015	Beloning betaalbaar op termijn	Dienstverband	Periode
V. van Arkel	Gemeentesecretaris	81.425	630	11.188	vast	1-8-2008 tot heden
B. van Ginkel	Griffier	51.523	112	6.556	vast	1-6-1985 tot heden

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van 23 juni 2016.


B.S. van Ginkel-Schuur
griffier


B. Visser
voorzitter

BIJLAGEN

- 1. Overzicht afschrijvingstermijnen**
- 2. Overzicht investeringen**

1. Overzicht afschrijvingstermijnen

		Termijn
A. Algemeen		
Activa met een prijs beneden € 10.000		Niet
B. Immateriële activa		
Kosten van sluiten van geldleningen + het saldo van agio en dis-agio		Looptijd lening
Kosten van onderzoek en ontwikkeling		Maximaal 5 jaar
C. Investingen met economisch nut		
Afvalinzameling	Minicontainers	15
	Ondergronds inzamelpunt	15
Automatisering	Software	5
	Gebruiksrechten met onbepaalde duur	5
	Hardware / randapparatuur	5
Begraafplaats	Aanleg	40
	Opstallen	40
	Aanleg grafkelders	10
Brandweer	Ademlucht-toestellen	12
	Ademlucht-vulinstallatie	25
	Brandblus- en reddingsmiddelen	10
	Tankautospuut	15
	Manschappen-/materieelauto	15
	Motorspuitaanhanger	15
	Portofoons	5
	Mobilofoons	7
	Uniformen	10
	Bluskleding	7
	Helmen	10
	Warmtebeeldcamera	10
Gebouwen	Gebouwen	40
	Uitbreiding	25
	Noodlokaal onderwijs	5
	Renovatie/restauratie (geen groot onderhoud)	20

		Termijn
Gereedschappen	Gereedschap en kleine apparaten	10
Grond	Gronden en terreinen	niet
Inventaris	Kantoormiddelen: machines	5
	Kantoormiddelen: bureaustoelen	8
	Kantoormiddelen: overig	15
	Telefooninstallaties	10
	Paternosterkast	20
Kunstwerken	Algemeen	20
	Kunstwerken van cultuur-historische waarde	Niet
Luchtfoto's	Vervaardigen en/of digitaliseren	3
Machines en apparaten	Sneeuwplough	10
	Aanhangwagen	10
	Bladzuigcombinatie	10
	Zoutstrooier	10
	Kunstmeststrooier	10
	Rioolreiniger	10
	Maaimachine	8
Onderwijs	Eerste inrichting meubilair	20
	Eerste inrichting onderwijsleerpakket	6
	Gebouwen: Zie onderdeel Gebouwen	
Riolering (Conform GRP)	Vrijvervalriool	60
	Gemalen, bouwkundig deel	45
	Gemalen, mechanisch/elektrisch deel	15
	Persleiding	45
	Mechanische riolerings, bouwkundig	45
	Mechanische riolerings, mech./elktr. deel	15
	Milieumaatregelen	60
	Grondwatermaatregelen, bouwkundig	60
	Grondwatermaatregelen, mech./elktr. deel	15
	Individuele behandeling afvalwater	30
Sport-accommodaties	Aanleg natuurgrasveld	30
	Aanleg kunstgrasveld	30
	Lichtmasten	30
	Kleedgebouwen	30
	Hekwerk, ballenvangers etc.	20

		Termijn
	Toplaagrenovaties: middels voorziening groot onderhoud	
Verkeerstellers		5
Voertuigen	Brandweer: zie onderdeel Brandweer	
	Vrachtwagen	10
	Pick-up	8
	Transportmiddel zwerfvuil	8
C. Investerings met maatschappelijk nut		
Openbare ruimte	Aanleg wegen	20
	Ondergrond wegen	20
	Herinrichting	20
	Fiets- en voetpaden	20
	Groenvoorziening	20
	Speelplaatsen	10
	Stroomkasten markt	10
	Beschoeiingen vijvers en watergangen	5
	Openbare verlichting	30

2. Overzicht van investeringen

Boekwaarde per 1 januari 2015	14.917.029
Vermeerderingen 2015	2.802.283
Verminderingen 2015	0
Afschrijvingen 2015	<u>-1.171.912</u>
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>16.547.400</u>

Specificatie investeringen:

UITGAVEN	Oorspronke- lijke raming	Uitgegeven tot 2015	Uitgegeven in 2015	Restant krediet
A. Lopende investeringen				
Afdeling Bedrijfsvoering				
informatieplan 2011 t/m 2015 e-gemeente	774.000	474.689	45.069	254.242
- initieel	564.500	238.220	897	325.383
- vervangingen	335.600	52.031		283.569
implementatie E-HRM systeem	36.430		5.263	31.167
Afdeling Publiekswinkel				
Afdeling Samenleving				
vervangende nieuwbouw basisscholen de Viermaster	3.355.720	742.015	1.600.000	1.013.705
bestemmingsplan nieuwbouw de Viermaster	45.000	28.119	95	16.786
voorbereidingskrediet aula	25.000	17.545	3.192	4.263
vervangende nieuwbouw Glashorstschool	1.932.575		146.294	1.786.281
uitbreiding Wittenbergschool	541.431		150.000	391.431
Afdeling Ruimte en Groen				
sanering gasfabriekterrein	281.290	151.750	65.315	64.225
uitvoering GVVP	494.000	177.700	101.360	214.940
schoonwatertracé 3e fase - uitgaven	970.800	875.406	50.117	45.277
- inkomsten	-330.800	-330.800		
vervanging riolering Holevoetlaan		5.175	-5.175	
schoonwatertracé fase 4	503.500	95.825	396.468	11.207
meubilair 2015	35.000		3.304	31.696
vervanging openbare verlichting	591.800		79.443	512.357
BKWP, Grondwaterbeleidsplan, Aansluitverordening	55.000		14.792	40.208
aanleg parkeerplaatsen Lambalgen	121.000		4.503	116.497
aanleg wegen bouwplan Wilgenhof	120.000		23.150	96.850
Totaal lopende investeringen	10.451.846	2.527.675	2.684.087	5.240.084

Vervolg specificatie investeringen:

UITGAVEN	Oorspronkelijke raming	Uitgegeven tot 2015	Uitgegeven in 2015	Restant krediet
B. Afgeronde investeringen				
Afdeling Publiekswinkel				
aanpassing villa en buitenplaats	160.000	133.738		26.262
lift buitenplaats	75.000	26.750		48.250
Afdeling Samenleving				
Afdeling Ruimte en Groen				
stedebouwkundige invulling gasfabriekterrein	100.000		100.000	
auto BOA	17.500		18.196	-696
Totaal afgeronde investeringen	352.500	160.488	118.196	73.816

Totaal lopende en afgeronde investeringen

2.802.283

C. Nog niet in uitvoering genomen investeringen		Oorspronkelijke raming
Afdeling Samenleving		
beveiligingscamera's scholen	2e Firap 2014	12.000

ACCOUNTANTSVERKLARING

Accountants



**BAKER TILLY
BERK**

Baker Tilly Berk N.V.
Entrada 303
Postbus 94124
1090 GC Amsterdam
T: +31 (0)20 644 28 40
F: +31 (0)20 646 35 07
E: amsterdam@bakertillyberk.nl
KvK: 24425560
www.bakertillyberk.nl

Aan Het College van Burgemeester en Wethouders van de
gemeente Scherpenzeel

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de (in de jaarstukken op bladzijde 10 en 11 alsmede 110 tot en met 130 inclusief de bijlagen 1, 2 alsmede SISA bijlage en Drempelbedrag schatkistbankieren) opgenomen jaarrekening 2015 van de gemeente Scherpenzeel gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en het overzicht van baten en lasten over 2015 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SISA-bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.

Verantwoordelijkheid van het College van Burgemeester en Wethouders

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Scherpenzeel is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

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

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol WNT.

Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door de Gemeenteraad bij raadsbesluit van 6 mei 2014 vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Scherpenzeel een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Accountants



Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Amsterdam, 13 juni 2016

Baker Tilly Berk N.V.

was getekend

drs. E.C.J. Moens RA
Partner

SISA BIJLAGE



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2015 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 11 januari 2016 DEFINITIEF								
OCW	D11	Wet participatiebudget 2014 - overgangsrecht 2015 reserveringsregeling deel educatie Wet participatiebudget	Besteding in 2015 van OCW-gelden educatie binnen de grenzen van de reserveringsregeling. Aard controle R Indicatornummer: D11 / 01	Baten in 2015 van OCW-gelden educatie binnen de grenzen van de reserveringsregeling. Aard controle R Indicatornummer: D11 /				
			€ 0	€ 0				
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;			
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1A /	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03			
			1 60279 Scherpenzeel	13,00	10,62			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet gemeente 2015 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2 /	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
			€ 715.359	€ 27.962	€ 54.032	€ 52	€ 0	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 / 10	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicatornummer: G2 /	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 12
			€ 3.521	€ 0	€ 0	€ 24.186	€ 0	Ja
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeentedeel 2015 Besluit	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 /	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 337	€ 51.000	€ 0	€ 8.890	€ 10.690	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09			
			€ 0	€ 0	Ja			

DREMPELBEDRAG SCHATKISTBANKIEREN

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar 2015					
(1)	Drempelbedrag	250			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	51	85	12	60
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	199	165	238	190
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	18.400			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	18.400			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	4.596	7.719	1.123	5.531
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	51	85	12	60