

Ammerstol - Bergambacht - Berkenwoude



Gemeente
Bergambacht
Jaarrekening 2014



Samenvatting

Voor u ligt de jaarrekening 2014 van de voormalige gemeente Bergambacht aan. Deze heeft dezelfde indeling als de programmabegroting 2014.

Saldo 2014

In november 2013 is door de gemeenteraad de begroting 2014 vastgesteld. In de begroting was sprake van een begrotingsoverschot van € 63.176. Dit saldo is conform het raadsbesluit toegevoegd aan de post Onvoorzien. Het verslagjaar 2014 sluit nu af met een positief resultaat van € 256.800. Het saldo is als volgt opgebouwd:

Programma's / deelprogramma's	Resultaat te bestemmen
Leefbaarheid en samenleven	107.330
De burger centraal	-123.886
Veiligheid	-20.877
Wonen en werken	-535.284
subtotaal programma's	-572.716
Algemene dekkingsmiddelen	249.026
subtotaal algemene dekkingsmiddelen	249.026
Reserve mutaties	580.490
subtotaal reserve mutaties	580.490
Saldo	256.800

Door de accountant is een goedkeurende verklaring afgegeven voor de getrouwheid. Tevens is de jaarrekening voorzien van de rechtmatigheidsverklaring.

Verklaring op hoofdlijnen van het saldo

Het positieve verschil tussen begroting en jaarrekening voor 2014 kan op hoofdlijnen als volgt worden verklaard:

- € 107.000 voordeel op het programma Leefbaarheid en samenleven. Er is sprake van € 47.000 aan lagere lasten en € 60.000 hogere baten. Deze voordelen zijn het saldo van

meerdere, relatief kleine, voor- en nadelen. Onder andere op het gebied van de WMO, gezondheidszorg en recreatie.

- € 124.000 nadeel binnen het programma De burger centraal. Het nadeel is enerzijds het gevolg van hogere lasten in verband representatie (kosten als gevolg van herindeling en interne doorbelastingen) en anderzijds is sprake van lagere lasten als gevolg van minder kosten in verband met aanpassingen van de huisvesting.
- € 535.000 nadeel op Wonen en werken. Met name als gevolg van het nog niet realiseren van een begrote grondverkoop.
- € 250.000 voordeel op Algemene dekkingsmiddelen, veroorzaakt door € 127.000 meer ontvangen algemene uitkering, € 140.000 aan lasten in verband met afrekening BTW en € 260.000 voordeel op saldi kostenplaatsen.
- € 580.000 lagere lasten als gevolg lagere dotaties aan reserves. Dit houdt verband met de nog niet gerealiseerde grondverkoop.

Voor een gedetailleerde analyse van het saldo verwijzen wij u naar het overzicht baten en lasten (vanaf pagina 69).

Belangrijke / actuele gebeurtenissen na balansdatum

Wij hebben na balansdatum geen belangrijke gebeurtenissen geconstateerd die betrekking hebben op het saldo van de jaarrekening 2014.

Bestemming resultaat/vaststelling

In een apart voorstel komen wij terug op de bestemming van het uiteindelijke positieve saldo van € 256.800.

Samenvatting	3
Inleiding	3
Jaarverslag.....	5
Programma-verantwoording	5
Programma Leefbaarheid en Samenleven.....	7
Programma De burger centraal.....	9
Programma Veiligheid	11
Programma Wonen en werken	12
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	14
Paragrafen	20
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.....	25
Paragraaf financiering.....	30
Paragraaf bedrijfsvoering.....	33
Paragraaf lokale heffingen	34
Paragraaf verbonden partijen	39
Paragraaf grondbeleid	50
Staat van de gemeente.....	51
Jaarrekening 2014.....	54
Balans per 31 december.....	55
Grondslagen voor waardering & resultaatbepaling	57
Toelichting balans.....	60
Overzicht van baten en lasten	71
Totaal overzicht van baten en lasten	72
Programma Leefbaarheid en samenleven	73
Programma De burger centraal.....	76
Programma Veiligheid	78
Programma Wonen en werken	79
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	82
Mutaties reserves	84
Voortgang en afwikkeling van kredieten.....	86
Overige toelichting: Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	95
Overige toelichting: Overzicht incidentele baten en lasten	96
Overige toelichting: Single information single audit (Sisa).....	97
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	101
Raadsbesluit.....	103
Bijlagen	104
Productenrealisatie per programma.....	106
Lijst van gebruikte afkortingen.....	114

Inleiding

De jaarrekening 2014 sluit met een overschot van € 256.800. Separaat wordt aan u een voorstel aangeboden voor het bestemmen van het uiteindelijke positieve saldo.

Leeswijzer

In het jaarverslag gaan wij beleidsmatig in op de programma's en in de jaarrekening geven wij de financiële verantwoording op programmaniveau weer.

Wij werken met de volgende vijf programma's:

- Leefbaarheid en samenleven
- De burger centraal
- Veiligheid
- Wonen en werken
- Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien (verplicht onderdeel)

De programma's bestaan weer uit deelprogramma's. In de bijlage hebben wij een specificatie opgenomen van de producten die bij deze deelprogramma's horen (de paarse overzichten). De indeling van de paragrafen is hetzelfde gebleven. Aan de kleur van de tabellen kunt u herkennen in welk onderdeel u zit:

Geel = programmaverantwoording

Oranje = paragrafen

Groen = financiële jaarrekening hierin treft u de financiële resultaten van 2013 (inclusief toelichting)

Paars = productenoverzicht per programma

Wij wensen u veel leesplezier!

Jaarverslag

Programma- verantwoording



Programma Leefbaarheid en Samenleven

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

In het programma Leefbaarheid en Samenleven is vooral ingezet op het continueren en actualiseren van de successen van de afgelopen jaren voortkomend uit de actieplannen jeugd. Er is meer ingezet op sport en bewegen, door het inzetten van de buurtsportcoach. Ook onze ouderen zijn niet vergeten. Er is gewerkt aan een integrale benadering vanuit verschillende disciplines zoals de ouderennota, het vrijwilligers- en mantelzorgbeleid.

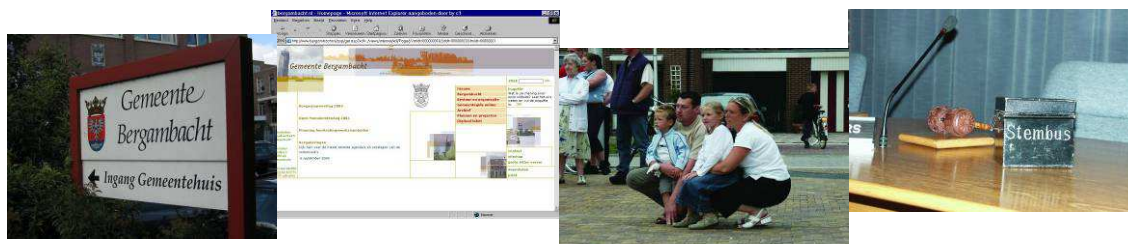
Het jaar 2014 stond vooral in het teken van de voorbereiding op de drie decentralisaties: Jeugdhulp, Algemene Wet Bijzonder Ziektekosten (AWBZ) en de Participatiewet. Samen met de huidige taken uit de Wet werk en bijstand en de Wet maatschappelijke ondersteuning is de gemeente vanaf 2015 verantwoordelijk voor vrijwel de gehele (niet-medische) ondersteuning aan de burger.

Wat heeft het gekost?**Overzicht van de kosten en opbrengsten**

Deelprogramma	Rekening	Begroting	Begrotings wijziging	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
	2013	2014	2014	2014	2014	2014
Lasten						
Bibliotheek	292.803-	291.980-	35.000-	326.980-	328.404-	1.424-
Dodenherdenking	5.081-	5.239-	-	5.239-	4.694-	545
Gezondheidszorg	434.546-	468.015-	16.383-	484.398-	454.054-	30.344
Jeugdbeleid	237.602-	237.529-	4.929-	242.458-	258.297-	15.839-
Kinderopvang en peuterspeelzaalwerk	133.306-	123.850-	2.032-	125.882-	122.698-	3.184
Kunst en cultuur	147.740-	141.875-	56.755-	198.630-	204.100-	5.470-
Leefbaarheid	97.520-	96.843-	-	96.843-	100.459-	3.616-
Maatschappelijk werk	337.818-	313.208-	3.450	309.758-	315.483-	5.725-
Onderwijs	758.766-	715.930-	29.456	686.474-	684.130-	2.344
Ontwikkelingswerk	9.000-	-	-	-	-	-
Ouderenbeleid	357-	184-	-	184-	213-	29-
Recreatie	171.120-	186.656-	38.892-	225.548-	190.879-	34.669
Sport	1.096.007-	586.389-	46.761-	633.150-	621.353-	11.797
Vrijwilligersbeleid	16.524-	39.025-	22.000-	61.025-	43.460-	17.565
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	1.472.311-	1.559.045-	34.086	1.524.959-	1.546.278-	21.319-
Totaal Lasten	5.210.503-	4.765.768-	155.760-	4.921.528-	4.874.502-	47.025
Baten						
Bibliotheek	41.782	41.781	-	41.781	42.618	837
Gezondheidszorg	30.120	25.120	25.120-	-	-	-
Kinderopvang en peuterspeelzaalwerk	5.909	2.625	-	2.625	4.145	1.520
Kunst en cultuur	69	-	176.473	176.473	176.521	48
Leefbaarheid	28.269	30.226	-	30.226	28.046	2.180-
Onderwijs	22.482	19.490	-	19.490	36.513	17.023
Recreatie	424	271	-	271	506	235
Sport	333.146	94.369	-	94.369	102.214	7.845
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	227.279	183.037	4.060	187.097	222.074	34.977
Totaal Baten	689.482	396.919	155.413	552.332	612.637	60.305
Totaal 1 Leefbaarheid en samenleven	4.521.021-	4.368.849-	347-	4.369.196-	4.261.866-	107.330
<i>Een - achter een bedrag geeft een nadeel/lasten aan.</i>						

Overzicht van investeringen

Investerings x € 1.000	2013	2014
Verbouwing de Waard	-	674
Sporttoestellen	-	9
Natuurspeelplaats Ammestol	28	
Sportvelden		20
Kunstgrasvelden	314	839
Speeltoestellen		73
Totaal investeringen	342	1.615



Programma De burger centraal

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Ook in 2014 stond het Bergambachtse gemeentebestuur open voor signalen vanuit de samenleving en heeft daarop ingespeeld via een gestructureerd overleg met het maatschappelijk middenveld. Bergambacht is tevens een gemeente waar burgerparticipatie en informatievoorziening een belangrijke plaats innemen en de dienstverlening als primaire taak wordt gezien, de handhaving consistent wordt uitgevoerd, de besluitvorming transparant is en waar een duidelijke afbakening is tussen de taken van de raad en college en waar doelmatigheid en rechtmatigheid als belangrijke pijlers van bestuur worden ervaren.

Een groot deel van 2014 stond in het teken van de oriëntatie en voorbereiding op de gemeentelijke herindeling per 1 januari 2015.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van de kosten en opbrengsten

Deelprogramma	Rekening 2013	Begroting 2014	Begrotings wijziging 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014	Afwijking 2014
Lasten						
Bestuur	898.359-	903.239-	58.342-	961.581-	1.109.326-	147.745-
Burgerzaken	413.537-	409.252-	37.100-	446.352-	460.709-	14.357-
Dualisme	122.371-	122.118-	7.316	114.802-	128.457-	13.655-
Interactief beleid	402.470-	396.923-	295.854-	692.777-	390.618-	302.159
Samenwerking	230.346-	247.998-	887.675-	1.135.673-	1.105.953-	29.721
Totaal Lasten	2.067.084-	2.079.530-	1.271.655-	3.351.185-	3.195.061-	156.123
Baten						
Bestuur	150.000	2.394	-	2.394	25.148	22.754
Burgerzaken	141.480	157.101	30.000	187.101	173.885	13.216-
Interactief beleid	166.516	154.500	269.900	424.400	134.852	289.548-
Samenwerking	40.000	-	-	-	-	-
Totaal Baten	497.995	313.995	299.900	613.895	333.885	280.010-
Totaal 2 De burger centraal	1.569.088-	1.765.535-	971.755-	2.737.290-	2.861.176-	123.886-

Een - achter een bedrag geeft een nadeel/lasten aan.

Overzicht van investeringen

Investerings x € 1.000	2013	2014
Diverse		7
Totaal investeringen	-	7



Programma Veiligheid

Wat hebben we bereikt en hebben we daarvoor gedaan?

Het programma Veiligheid gaat om de gemeentelijke activiteiten gericht op het voorkomen en de afname van criminaliteit en overlast, het voorkomen en bestrijden van onveilige situaties en het toezicht op de naleving van regels. Het programma heeft veel dwarsverbanden met andere beleidsterreinen (afdelingsoverstijgend) en kan niet zonder externe veiligheidspartners zoals politie, de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) en de Regionale brandweer (BHM). Deze externe partners zijn bestuurlijk allemaal vertegenwoordigd in de veiligheidsregio Hollands Midden.

Ook in 2014 is continu aandacht besteed aan het realiseren van een veilige omgeving.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van de kosten en opbrengsten

Deelprogramma	Rekening 2013	Begroting 2014	Begrotings wijziging 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014	Afwijking 2014
Lasten						
Brandweer	623.164-	612.659-	13.687	598.972-	594.575-	4.397
Openbare orde	136.452-	147.695-	61.353-	209.048-	193.778-	15.270
Rampenbestrijding	190.902-	181.700-	761-	182.461-	203.070-	20.610-
Verkeersregelingen	142.105-	129.921-	3.750-	133.671-	152.835-	19.164-
Totaal Lasten	1.092.623-	1.071.975-	52.177-	1.124.152-	1.144.259-	20.107-
Baten						
Openbare orde	2.279	3.000	-	3.000	2.048	952-
Verkeersregelingen	-	-	-	-	183	183
Totaal Baten	2.279	3.000	-	3.000	2.231	769-
Totaal 3 Veiligheid	1.090.344-	1.068.975-	52.177-	1.121.152-	1.142.028-	20.877-

Een - achter een bedrag geeft een nadeel/lasten aan.

Overzicht van investeringen

Niet van toepassing



Programma Wonen en werken

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het programma Wonen en werken richt zich op het behoud en vergroten van de huisvesting voor alle doelgroepen en de economische ontwikkeling van Bergambacht. Met de ontwikkeling van een groot aantal bouwplannen, de uitbreiding van het regionale bedrijventerrein, het continu inspelen op de vele maatschappelijke veranderingen en particuliere initiatieven werkt het college actief aan de invulling van die opgave.

Afgelopen jaren is hard gewerkt om de diverse projecten uit de structuurvisie op te starten, is gezocht naar (mede) initiatiefnemers, is gestart met de planvoorbereiding en zijn inmiddels ook al diverse projecten afgerond. Het jaar 2014 stond in het teken van het verder tot ontwikkeling brengen van diverse projecten vanuit de structuurvisie, zoals uitbreiding De Nieuwe Wetering, Dijklaan West II en Centrumplan Oost. Het beïnvloeden van de ruimtelijke inrichting van onze gemeente vergde en vergt veel tijd en overleg met een groot aantal partijen, zoals medeoverheden, burgers, bedrijfsleven, corporaties en ontwikkelende partijen. De gemeente wil randvoorwaarden creëren waarmee het voorzieningenniveau minimaal op het huidige peil blijft en de overige bedrijvigheid aansluit bij het lokale en subregionale aanbod.

Wat heeft het gekost?

Overzicht van de kosten en opbrengsten

Deelprogramma	Rekening 2013	Begroting 2014	Begrotings wijziging 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014	Afwijking 2014
Lasten						
Begraafplaatsen	348.058-	303.196-	59.504-	362.700-	379.113-	16.413-
Economische zaken	15.823-	13.366-	5.290-	18.656-	25.509-	6.853-
Groen onderhoud	269.926-	252.515-	94.073-	346.588-	358.589-	12.000-
Milieubeleid	431.571-	393.924-	22.557-	416.481-	406.657-	9.824
Reiniging	972.230-	913.907-	-	913.907-	840.383-	73.524
Riolering	932.713-	921.673-	37.220-	958.893-	1.062.343-	103.450-
Ruimtelijke ordening/volkshuisvesting	1.409.415-	831.718-	825.122-	1.656.840-	1.716.640-	59.800-
wegen	2.381.320-	1.977.457-	2.257.487-	4.234.944-	4.182.198-	52.746
Werk en bijstand	2.204.329-	1.873.619-	455.806-	2.329.425-	2.335.879-	6.454-
Totaal Lasten	8.965.384-	7.481.375-	3.757.060-	11.238.435-	11.307.310-	68.875-
Baten						
Begraafplaatsen	179.896	105.346	35.000	140.346	147.525	7.179
Economische zaken	4.266	4.096	-	4.096	1.043	3.053-
Milieubeleid	8.288	8.149	-	8.149	8.257	108
Reiniging	1.114.373	1.068.868	-	1.068.868	1.024.048	44.820-
Riolering	4.123.061	1.103.414	13.250	1.116.664	1.130.917	14.253
Ruimtelijke ordening/volkshuisvesting	698.419	993.587	86.262	1.079.849	571.697	508.152-
wegen	105.552	86.338	35.435	121.773	109.194	12.579-
Werk en bijstand	1.795.549	1.343.368	353.590	1.696.958	1.777.612	80.654
Totaal Baten	8.029.405	4.713.166	523.537	5.236.703	4.770.295	466.409-
Totaal 4 Wonen en werken	935.980-	2.768.209-	3.233.523-	6.001.732-	6.537.015-	535.284-

Een - achter een bedrag geeft een nadeel/lasten aan.

Overzicht van investeringen

Investeringen x € 1.000	2013	2014
Watertoren		24-
Rioleringen	1.099	598
Parallelweg		333
Verharding Parkeerplaats	61	
Brug dijklaan	16	7-
Verlichting	17	
Diverse	25	
Brug Burg. Uilkenstraat	29	128
Afvalbrengrstation	339	210
Ondergrondse containers	119	
Grond Watertoren	116	
Totaal investeringen	1.821	1.238

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien is een verplicht onderdeel, maar het is niet echt een programma. Hier worden de inkomsten van de gemeente toegelicht die niet direct aan een programma zijn toe te rekenen. Het gaat hierbij hoofdzakelijk om de algemene dekkingsmiddelen, onvoorzien en mutaties in de reserves.

	Rekening	Begroting	Begrotings	Begroting	Rekening	Afwijking
	2013	2014	wijziging	na	2014	2014
			2014	2014		
Programma's						
Totaal Lasten programma's inclusief nieuw beleid	17.335.593-	15.398.648-	5.236.651-	20.635.299-	20.521.133-	114.167
Totaal Baten programma's inclusief nieuw beleid	9.219.160	5.427.080	978.850	6.405.930	5.719.047	686.883-
Saldo programma's	A	8.116.433-	9.971.568-	4.257.801-	14.229.369-	14.802.085-
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN						
Algemene dekkingsmiddelen						
Onroerende-zaakbelastingen, gebruikers	386.826	386.491	684	387.175	358.379	28.796-
Onroerende-zaakbelastingen, eigenaren	1.797.519	1.878.026	-	1.878.026	1.837.695	40.331-
Onroerende-zaakbelastingen, BIZ heffing	27.374	22.500	-	22.500	23.704	1.204
Toeristenbelasting	31.963	29.159	1.500	30.659	30.730	71
Hondenbelasting	60.787	53.289	-	53.289	57.603	4.314
Algemene uitkering	8.455.887	8.515.177	1.047.361	9.562.538	9.690.092	127.554
Bespaarde rente eigen financieringsmiddelen	501.283	528.712	-	528.712	524.057	4.655-
Rente leningen	-	123.000-	80.000	43.000-	43.478-	478-
Rente opbrengsten	3.119	5.641-	3.000-	8.641-	6.653-	1.988
Dividend	5.230	4.036	-	4.036	4.458	422
Onroerende-zaakbelastingen, uitvoeringskosten	59.823-	64.000-	-	64.000-	67.858-	3.858-
Bijdrage stichting BIZ Bergambacht	27.374-	22.500-	-	22.500-	23.704-	1.204-
Inorderingskosten	22.929-	24.096-	-	24.096-	20.697-	3.399
Totaal algemene dekkingsmiddelen	B1	11.159.861	11.178.153	1.126.545	12.304.698	12.364.329
Onvoorzien						
Onvoorzien	-	86.655-	52.156	34.499-	140.445-	105.946-
Onvoorzien tbv afschrijvingsbeleid	-	22.047-	2.825	19.222-	-	19.222
Stelpost prijzen	-	44.000-	44.000	-	-	-
Stelpost welzijn, project/jubileumsubsidies	-	14.472-	161-	14.633-	-	14.633
Totaal onvoorzien	B2	-	167.174-	98.820	68.354-	140.445-
Overige						
Saldo kostenplaatsen	190.005-	337.597-	130.042-	467.639-	206.153-	261.486
Totaal overige	B3	190.005-	337.597-	130.042-	467.639-	206.153-
Totaal algemene dekkingsmiddelen en	B	10.969.857	10.673.382	1.095.323	11.768.705	12.017.731
Resultaat voor bestemming	C=A+B	2.853.424	701.814	3.162.478-	2.460.664-	2.784.354-
Mutaties reserves, stortingen	4.730.553-	1.344.681-	1.803.298-	3.147.979-	2.677.494-	470.485
Mutaties reserves, onttrekkingen	2.580.178	642.867	4.965.776	5.608.643	5.718.649	110.006
Mutatie in reserves	D	2.150.374-	701.814-	3.162.478	2.460.664	3.041.154
Resultaat na bestemming	E=C+D	703.049	-	-	-	256.800
<i>Een - achter een bedrag geeft een nadeel/lasten aan.</i>						

Overzicht van investeringen

Investeringen x € 1.000	2013	2014
Huisvesting herindeling inrichting		248
Huisvesting herindeling verbouwing		415
Huisvesting herindeling ICT		52
Zonnepanelen		73
Hardware		9
Grote zoutstrooier		32
Diverse	4	
Totaal investeringen	4	829

Programma's

Op de vier programma's van de begroting zijn de lasten en baten opgenomen die toe te rekenen zijn aan het desbetreffende programma.

Algemene dekkingsmiddelen

Het onderdeel algemene dekkingsmiddelen zorgt voor de dekking van het saldo van de programma's. Wij lichten hieronder de onderdelen van de algemene dekkingsmiddelen toe.

- Onroerende-zaakbelasting**

De WOZ-waarde wordt jaarlijks vastgesteld. Voor de belastingaanslag van 2014 is gebruik gemaakt van de WOZ-waarde met een peildatum van 1 januari 2013.

In 2014 is in totaal € 69.127 minder aan OZB ontvangen (aanslagoplegging) dan begroot. Het OZB gebruikersdeel is € 28.769 lager en het OZB eigenaren deel is € 40.331 lager. Hierin zijn de ontvangsten van voorgaande jaren, de kwijtschelding en de oninbare bedragen meegenomen. De lagere opbrengst is het gevolg van een lagere gerealiseerde areaaluitbreiding dan waarmee bij het opstellen van de begroting is gerekend en een hogere leegstand van bedrijfsobjecten.

De opbrengst vanuit de Bedrijveninvesteringszone (BIZ-heffing) keert de gemeente als subsidie uit aan een stichting. Deze stichting verzorgt de activiteiten voor het winkelcentrum, maar ook de exploitatie van de parkeergarage kan hieruit worden bekostigd. De gemeente en de stichting hebben in een uitvoeringsconvenant afgesproken welke activiteiten en werkzaamheden de stichting gaat verzorgen en welke taken bij de gemeente blijven. Het geïnde bedrag aan BIZ- heffing, en daarmee ook het naar de stichting door te storten bedrag, is € 23.704. Dit is iets hoger dan het geraamde bedrag van € 22.500. Het verschil betreft posten van voorgaande jaren.

- Algemene uitkering**

Deze post is als volgt opgebouwd:

Kostensoorten	Begroot	Begr. wijz	Tot. Begr.	Werkelijk	Restant	Toelichting
Uitkering gemeentefonds	8.636.055	13.127-	8.622.928	8.749.963	127.035	Zie aparte opzet
Uitkering gemeentefonds voorgaande jaren	-	119.055	119.055	119.177	122	Zie aparte opzet
Uitkering i.v.m. herindeling	-	820.555	820.555	820.952	397	Zie aparte opzet
Totaal	8.636.055	926.483	9.562.538	9.690.092	127.554	

- Uitkering gemeentefonds 2014**

Gedurende het jaar is per saldo € 13.127 minder geraamd. De werkelijke algemene uitkering is uiteindelijk € 127.035 hoger dan begroot (na wijziging).

Algemene uitkering begroting 2014 (basis)	8.636.055
Begrotingswijzigingen n.a.v.:	
Gevolgen septembercirculaire 2013	-120.878
Zomernota	127.941
Najaarsnota	-20.190
Totaal wijzigingen	-13.127
Begroting na wijzigingen	8.622.928
Werkelijke ontvangsten volgens specificatie 10 (voorschot)	8.749.963
Voordeel	127.035

Toelichting

De negatieve gevolgen van de septembercirculaire 2013 ad € 120.878 waren al wel gepresenteerd in het boekwerk van de begroting 2014, maar cijfermatig nog niet verwerkt. Daarnaast is als gevolg van uitkeringen in het kader van de overdracht van VTH-taken, invoeringskosten van decentralisaties en een hogere integratie-uitkering WMO de totale algemene uitkering in 2014 met € 107.751 bijgesteld.

Na verwerking van de laatste begrotingswijziging in 2014 is er nog een aantal bijstellingen van de algemene uitkering geweest die hebben geleid tot een uiteindelijk voordeel van € 127.035. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn de opwaartse bijstelling van het aantal eenheden en de bijbehorende gewichten binnen de verdeelmaatstaf "sociaal" en een positieve bijstelling van de uitkeringsfactor.

- Uitkering gemeentefonds voorgaande jaren**

Algemene uitkering voorgaande jaren (basis)	-
Begrotingswijzigingen n.a.v.:	
Zomernota	79.571
Najaarsnota	39.484
Totaal wijzigingen	119.055
Begroting na wijziging	119.055
Werkelijk ontvangst 2013:	
Specificatie 9	45.175
Specificatie 10	17.843
Specificatie 11	39.484
Totaal 2012 (voorschot)	102.502
Werkelijk ontvangst 2012:	
Specificatie 15	16.553
Specificatie 17	122
Totaal 2011 (definitief)	16.675
Voordeel	122

Uitkering gemeentefonds 2013

Als gevolg van actualisatie van aantallen berekende eenheden door het ministerie van BZK is de uitkering over 2013 met bijna € 85.000 verhoogd. Daarnaast is nog € 17.838 ontvangen in verband met een hogere integratie-uitkering WMO. In zomer- en najaarsnota 2014 zijn

Uitkering gemeentefonds 2012

De integratie-uitkering WMO over 2012 is met € 16.553 naar boven bijgesteld. Met de zomernota 2014 is dit in de begroting verwerkt.

- **Algemene Uitkering, herindeling**

Algemene uitkering, herindeling		-
Begrotingswijzigingen n.a.v.:		
Krediet herindeling Krimpenewaard	820.000	
Najaarsnota	555	
Totaal wijzigingen		820.555
Begroting na wijzigingen		820.555
Werkelijke ontvangsten volgens specificatie 10 (voorschot)		820.952
Voordeel		397

Toelichting

Gemeenten die herindelen ontvangen in het jaar voorafgaand aan de herindeling een extra uitkering via de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds ter grootte van 25% van de totale (in de vier jaar vanaf de herindeling) te ontvangen herindelingsuitkering. Het bedrag van de extra uitkering bedroeg bijna € 821.000.

- **Bespaarde rente eigen financieringsmiddelen**

Aan investeringen rekenen wij rente toe omdat investeringen beslag leggen op onze eigen middelen. Deze rente is een soort vergoeding omdat wij anders meer eigen middelen hadden kunnen beleggen. Wij noemen dit 'de bespaarde rente'. Voor ons is dat een bedrag van € 524.057. Dit bedrag staat tegenover de doorberekende kapitaallasten (= rente + afschrijving). De doorberekende rente en de bespaarde rente vallen € 4.655 lager uit dan begroot.

- **Rente leningen**

Bij het opstellen van de begroting 2014 werd er rekening mee gehouden dat de rentelaten voor afgesloten geldleningen € 123.000 zou bedragen. Gedurende het jaar is dit bedrag, vanwege enerzijds de lage rente en anderzijds een lagere behoefte aan externe financiering, met € 80.000 neerwaarts bijgesteld. De werkelijke rentelasten zijn € 478 hoger dan de bijgestelde begroting.

- **Rente opbrengsten**

Per saldo is er in 2014 € 1.988 minder aan rente ontvangen dan waarmee in de begroting was gerekend.

- **Dividend**

Het dividend heeft betrekking op de aandelen van de Bank Nederlandse Gemeenten.

- **Onroerende-zaakbelastingen, uitvoeringskosten & invorderingskosten**

Deze bedragen betreffen de bijdrage SVHW (Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling). De hogere uitvoeringskosten zijn voornamelijk het gevolg van de afrekening over 2013. De lagere invorderingskosten worden veroorzaakt door lagere interne doorbelastingen.

- **Onvoorzien**

Deze post wordt voor incidentele onvoorziene zaken aangewend. De inzet van de post incidentele onvoorziene zaken vindt u in onderstaand overzicht.

Omschrijving	Bedrag
Primaire begroting 2014	23.479
Toevoeging saldo begroting 2014	63.176
	86.655
Mutaties:	
Structurele gevolgen Najaarsnota 2012	4.980
Dierennoodhulp 2013 en 2014	-11.906
Parkeren en schadegevallen Schoolstraat	-10.000
Subsidie stichting Molen den Arend	-15.000
Onderzoek haalbaarheid glasvezel	-5.290
Aanpassing gebouw psz Klein Duimpje	-2.032
Zomernota 2014	-2.793
Vervangen speeltoestellen	-10.115
Saldo onvoorzien 31-12-2014	34.499

Naar aanleiding van een BTW-onderzoek is nog een bedrag van ongeveer € 140.000 in verband met nog af te dragen BTW ten laste van de exploitatie gebracht. Uit pragmatisch oogpunt is dit bedrag ten laste van de post onvoorzien geboekt.

- **Onvoorzien ten behoeve van afschrijvingsbeleid**

Op basis van de nota afschrijvingsbeleid wordt in de begroting structureel een bedrag van € 22.047 opgenomen voor kleine investeringen (< € 5.000). In 2014 is in totaal voor € 2.028 een beroep gedaan op deze post . De betreffende mutaties staan onderstaand weergegeven.

Omschrijving	Bedrag
Oorspronkelijk raming	22.047
Mutaties	
Vervanging netten voetbalvelden	-775
Vervanging scheidsrechterstoelen	-1.308
Saldo onvoorzien 31-12-2013	19.964

- **Stelpost welzijn, projectsubsidies**

Uit deze post worden eenmalige subsidies voor nieuwe activiteiten, experimenten, bijzondere activiteiten, evenementen en kleine investeringen verstrekt, bestemd voor maatschappelijke zorg en welzijn.

Omschrijving	Bedrag
Oorspronkelijke raming	14.472
Mutaties:	
Overheveling budget 2013	4.000
Zomernota 2014	-2.454
Vaststelling definitief subsidieprogramma 2014	3.230
Radio Centraal	-309
Toneelvereniging Contrast	-618
Nieuw Krimpenerwaards kinderkoor	-309
Muziekvereniging Excelsior Bergambacht	-1.000
Zanvereniging Vriendschap	-500
Gezelligheidsclub Jeugd van vroeger	-500
Fleur je buurt op (diverse straten)	-129
AED vereniging Het Gebouw	-750
Fleur je buurt op (Amerhof)	-250
Fleur je buurt op (Klaproos)	-250
Saldo project/jubileumsubsidies 31-12-2014	14.633

Overig

- **Saldo kostenplaatsen**

Het saldo op de kostenplaatsen ontstaat doordat wij bij de begroting en jaarrekening werken met een vastgestelde verdeelsleutel voor het toerekenen van de kosten en opbrengsten op de diverse kostenplaatsen over de rest van de exploitatie. In feite zou bij iedere wijziging van een kostenplaats gedurende het begrotingsjaar de doorbelasting naar de afzonderlijke producten moeten worden aangepast. Omwille van de efficiëntie wordt hiervan afgezien en verlopen de mutaties op de kostenplaatsen via het product saldo kostenplaatsen. Gevolg is wel dat er aan het eind van het jaar altijd sprake zal zijn van een verschil tussen begroting en realisatie op dit product.

- **Resultaat voor en na bestemming**

Alle hiervoor genoemde onderdelen vormen nu het resultaat voor bestemming. Indien alle mutaties in de reserves hierbij worden opgeteld ontstaat het resultaat na bestemming. Dit is het uiteindelijke saldo van de jaarrekening.

Paragrafen

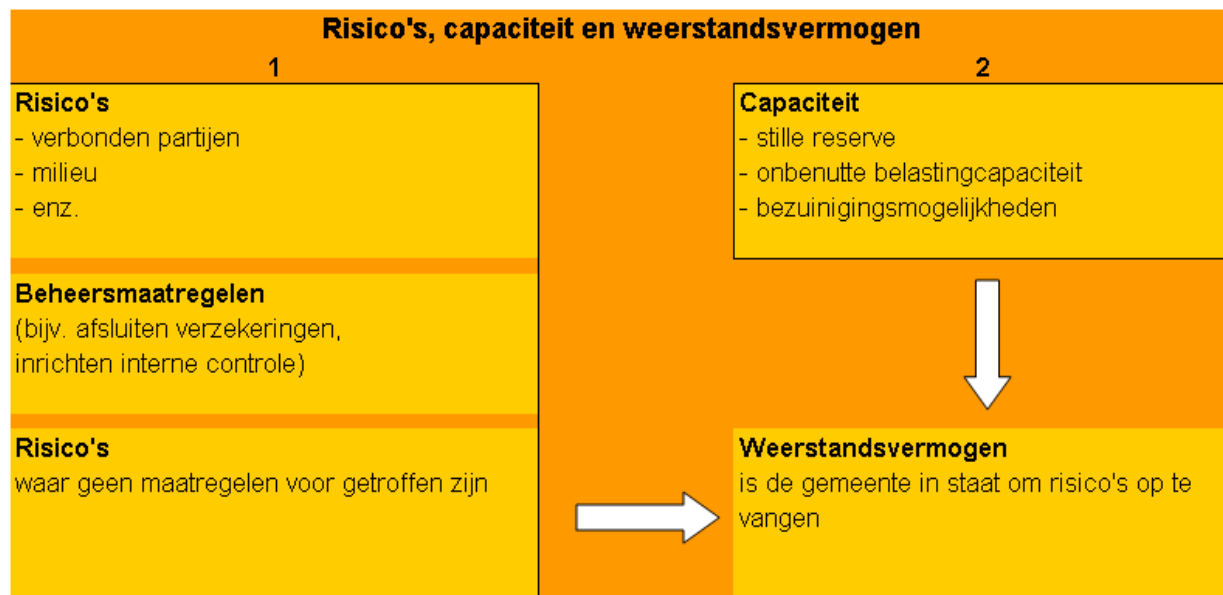
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Algemeen

In deze paragraaf besteden wij aandacht aan de risico's die de gemeente Bergambacht loopt en het vermogen van de gemeente om deze risico's op te kunnen vangen. Het gaat hier vooral om de risico's die financiële gevolgen hebben, zonder dat dit onmiddellijk invloed heeft op het beleid.

Voor een beoordeling van het weerstandsvermogen is het noodzakelijk de financiële risico's te confronteren met de aanwezige weerstandscapaciteit. Dit is de beschikbare financiële ruimte die zonder ingrijpende beleidswijzigingen beschikbaar is. Er zijn geen wetenschappelijke of algemeen geldende normen voor de gewenste omvang van het weerstandsvermogen. Iedere gemeente moet zelf invulling geven aan de gewenste omvang. De omvang moet in verhouding staan tot de risico's die de gemeente loopt.

Wij bekijken eerst de weerstandscapaciteit en kwantificeren daarna de risico's. Hierbij moet wel rekening gehouden worden met het feit dat niet alle risico's gekwantificeerd kunnen worden (p.m. posten) en wij misschien niet alle risico's in beeld hebben.



Beleid

De gemeente wil de financiële risico's zo goed mogelijk afdekken. Door het afsluiten van verzekeringen, het op orde houden van de infrastructuur en het tijdig inspelen op ontwikkelingen proberen we de risico's zo laag mogelijk te houden. Ondanks deze maatregelen kunnen de risico's natuurlijk niet volledig worden uitgesloten. Om dit op te kunnen vangen vormen we reserves. Wanneer er geen beroep gedaan kan worden op een bestemmingsreserve(s) dan kunnen de algemene reserves nog uitkomst bieden.

Omvang weerstandscapaciteit

Om een oordeel te kunnen vormen over het weerstandsvermogen moeten we eerst de hoogte van het weerstandsvermogen bepalen. Deze bestaat uit de volgende onderdelen:

- De algemene reserves.
- De bestemmingsreserves en voorzieningen.
- De stille reserves.
- De onbenutte belastingcapaciteit.

- e. De raming van onvoorziene lasten in de begroting.

Hierbij kan onderscheid gemaakt worden in de incidentele (a, b en c) en de structurele weerstandscapaciteit (d en e).

- **Incidentele weerstandscapaciteit**

De incidentele capaciteit kan ingezet worden om eenmalige tegenvallers op te vangen of een tijdelijk tekort te dekken in de exploitatie.

- a. De algemene reserves worden ingezet om dekking te vinden voor zaken waar geen andere reserves of voorzieningen voor zijn getroffen. Dus als deze niet zijn verzekerd of als deze zich onverwachts voordoen. Ook een exploitatieoverschot of –tekort verrekenen we met de algemene reserves. Onder de algemene reserves vallen: de algemene reserve, de reserve herschikking activa (inmiddels opgeheven) en de reserve incidenteel nieuw beleid.
- b. De bestemmingsreserves zijn in principe gekoppeld aan een bepaald doel en daardoor niet vrij te besteden. Deze bestemmingen zouden echter door de raad gewijzigd kunnen worden, tenzij het een verplichte reserve betreft. De saldi van de niet verplichte bestemmingsreserves kunnen we dus optellen bij het weerstandvermogen.

Binnen de voorzieningen kennen wij geen vrij aanwendbare voorzieningen aangezien deze gevormd zijn met een bepaald doel. Veelal zijn de voorzieningen gekoppeld aan een meerjaren-onderhoudsbegroting.

- c. Stille reserves kunnen aanwezig zijn in bijvoorbeeld panden, gronden en aandelen die de gemeente bezit. Ook voor Bergambacht is er sprake van aanwezige stille reserves. Het bepalen van de omvang van deze stille reserves is echter zeer lastig en arbitrair. Daarom is er voor gekozen om de stille reserves niet te betrekken in de bepaling van de weerstandscapaciteit.

- **Structurele weerstandscapaciteit**

- d. Onbenutte belastingcapaciteit

De onbenutte belastingcapaciteit bestaat uit de extra structurele middelen die gegenereerd kunnen worden door de tarieven van de gemeentelijke heffingen te verhogen. De onbenutte belastingcapaciteit kan worden berekend door de maximaal toegestane belastingbaten/-tarieven te vergelijken met de belastingbaten/-tarieven in de gemeente Bergambacht.

De limitering van OZB-tarieven (onroerende zaakbelasting) is per 1 januari 2008 afgeschaft. Het kabinet heeft wel het voorbehoud gemaakt dat de opbrengststijging voor de OZB landelijk beperkt moest blijven. Daartoe is een macronorm ingesteld die de maximale opbrengststijging voor een bepaald jaar aangeeft. De macronorm voor het begrotingsjaar 2014 is 2,45%.

Dat betekent dat de opbrengststijging voor alle gemeenten in 2014 ten opzichte van 2013 maximaal 2,45% mag bedragen. In de begroting 2014 is de OZB-opbrengst aangepast met het inflatiepercentage van 1,6%. Daarnaast is de begrote opbrengst gestegen als gevolg van areaaluitbreiding. Dit betekent derhalve dat er geen sprake is van onbenutte belastingcapaciteit.

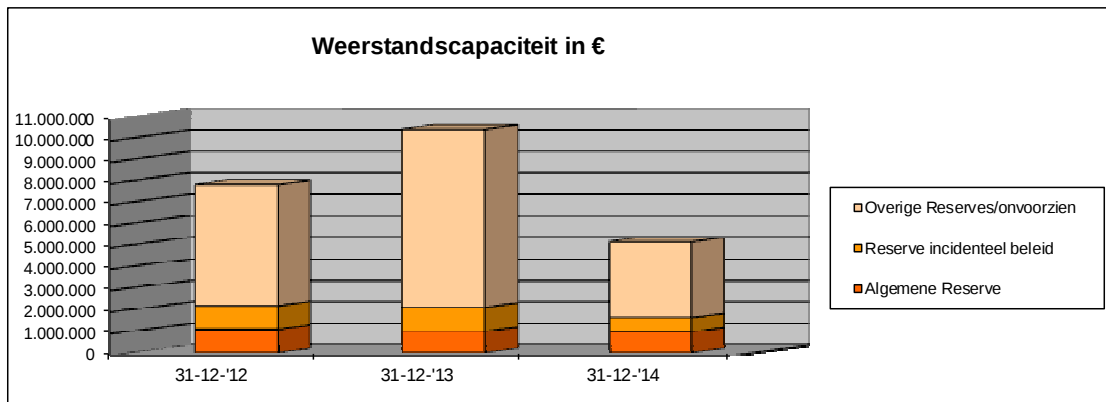
Voor heffingen, die niet worden bestempeld als belastingen (de zogenaamde 'rechten'), geldt dat deze op grond van artikel 229b, lid 1 van de Gemeentewet

maximaal 100% kostendekkend mogen zijn. De twee belangrijkste rechten van de gemeente Bergambacht zijn de afvalstoffenheffing en de rioolheffing. Op het moment dat de opbrengsten uit deze heffingen de kosten van de hierbij behorende werkzaamheden minder dan 100% dekken is sprake van onbenutte belastingcapaciteit. Hier is in Bergambacht geen sprake van.

e. Onvoorziene lasten

De structurele post Onvoorzien van € 23.479 wordt gebruikt om tegenvallers in de exploitatie op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van bestaande taken. Voor 2014 is dit opgehoogd, met het saldo van de primaire begroting, tot € 86.655. Ultimo 2014 resteert nog € 34.499 op de post onvoorzien. Tevens is daarnaast structureel een bedrag van € 22.066 opgenomen in de begroting in verband met kleine investeringen (op basis van de nota afschrijvingsbeleid). Omdat deze bedragen incidenteel worden ingezet nemen we dit niet mee met de structurele weerstandscapaciteit. Hiervan resteert eind 2014 nog € 19.222.

In de onderstaande grafiek wordt het verloop van de beschikbare weerstandscapaciteit (structureel en incidenteel) weergegeven.



	31-12-'12	31-12-'13	31-12-'14
Overige Reserves/onvoorzien	5.642.919	8.262.159	3.538.078
Reserve incidenteel beleid	1.093.005	1.119.264	633.747
Algemene Reserve	1.084.027	987.939	961.670
Weerstandscapaciteit	7.819.951	10.369.362	5.133.495

De toename van de overige reserves in 2013 is voornamelijk het gevolg van het instellen van de egaliseringsreserve Riolering. Hiertoe is bij de Najaarsnota 2013 een bedrag van € 3 miljoen overgeheveld vanuit de voorziening Riolering onderhoud naar de nieuw gevormde reserve. Als gevolg van een wijziging in de regelgeving in 2014 is de reserve weer opgeheven en het saldo overgeheveld naar een voorziening. Alle andere mutaties in 2014 volgen uit door uw raad genomen besluiten.

Risico's en weerstandscapaciteit

Risico's die zich regelmatig voordoen en die veelal vrij goed meetbaar zijn, kunnen worden opgevangen door het afsluiten van verzekeringen en/of het treffen van een voorziening. De overige risico's, die relevant zijn voor het weerstandsvermogen, zijn die risico's die niet of nauwelijks zijn te ondervangen.

In de (meerjaren)begroting 2015 van de gemeente Krimpenerwaard zijn in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de voor de nieuwe gemeente geïdentificeerde

risico's opgenomen en zoveel als mogelijk gekwalificeerd. Het voegt dan ook niet zoveel toe om hier nu nog een overzicht van risico's op te nemen.

Vanaf 2015 vormt de weerstandscapaciteit van de vijf voormalige gemeenten de weerstandscapaciteit van de gemeente Krimpenerwaard. Afgezet tegen de onderkende risico's wordt een beeld gekregen van de mate waarin de nieuwe gemeente in staat is om financiële tegenvallers op te kunnen vangen.

Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Bergambacht heeft ongeveer 38 hectare openbare ruimte in beheer. Veel verschillende activiteiten vinden plaats in deze ruimte, zoals wonen, werken en recreëren. Om dit veelzijdige gebruik mogelijk te maken zijn kapitaalgoederen nodig: wegen, riolering, watergangen, openbare verlichting, speelplaatsen, groen en gebouwen. De kwaliteit van deze kapitaalgoederen en het onderhoud ervan is bepalend voor het voorzieningenniveau en de jaarlijkse lasten.

Lasten onderhoud kapitaalgoederen.	Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2014 (na wijz)	Rekening 2014
Openbaar groen				
- uitbesteding onderhoud aan derden	-152.927	-136.477	-160.477	-184.566
- aankoop materiaal	-11.014	-21.811	-23.811	-13.287
- overig onderhoud	-15.568	-10.623	-12.623	-806
- kosten eigen dienst (incl schouw)	-78.402	-72.126	-72.126	-79.844
Water, wegen en kunstwerken				
- uitbesteding onderhoud aan derden	-152.442	-123.645	-215.145	-202.671
- aankoop materiaal	-6.515	-6.530	-7.530	-13.297
- overig onderhoud	-3.474	-17.584	-45.084	-57.252
- storting voorzieningen / reserve	-1.090.518	-854.500	-1.009.052	-1.009.052
- kosten eigen dienst	-292.481	-292.504	-292.504	-296.005
Riolering				
- aankoop materiaal	-1.744	-4.300	-4.300	-3.569
- overig onderhoud	-149.051	-147.980	-164.330	-179.700
- storting voorzieningen	-61.500	-61.500	-61.500	-61.500
- kosten eigen dienst	-314.774	-295.405	-295.405	-325.468
Zwembad De Hofstee				
- overig onderhoud	-6.549	-5.000	-5.000	-5.098
- storting voorzieningen	-115.912	-84.612	-84.612	-84.612
- kosten eigen dienst	-5.394	-5.410	-5.410	-5.784
Openbare gebouwen				
- overig onderhoud	-54.730	-113.574	-129.874	-127.300
- storting voorzieningen	-99.086	-99.086	-125.776	-125.776
- kosten eigen dienst	-22.971	-21.752	-21.752	-22.934
Totaal lasten onderhoud kapitaalgoederen	2.635.051-	2.374.419-	2.736.311-	2.798.522-

Toelichting op de investeringen

- **Wegen**

In 2014 is gewerkt aan een aantal projecten waarvoor reeds in voorgaande jaren krediet beschikbaar is gesteld. Dit betreft onder andere:

- Herstraten Groene Zoom, Prins Bernardstraat, Wilgenhof en de Koningin Julianastraat. De voorbereiding voor dit project is in 2013 gestart. Het werk is in het najaar van 2014 gestart en loopt door tot september 2015.

In de jaarschijf 2014 van de meerjarenplanning Wegen stonden de volgende projecten opgenomen:

- Reconstructie gedeelte Kerkweg. De uitvoering van het werk start in februari 2015 en zal naar verwachting in juni 2015 worden opgeleverd;
- Hoofdstraat. De Hoofdstraat-Zuid zal in de zomer van 2016 worden uitgevoerd.
- Oosterhoef tot aan Meidoornstraat. Dit project wordt in de praktijk gecombineerd met de bomenbuurt. Uitvoering vindt plaats in 2016. Om financiële redenen kan dit eventueel uitgesteld worden tot 2017 afhankelijk van het geheel van projecten.
- Touwbaan/Hoepmakers-/Mandenmakerstraat. Uitvoering start begin 2015.
- Timmerfabriekstraat. Dit werk is gekoppeld aan het algehele project bedrijventerrein dat nu in voorbereiding is.

- **Kunstwerken**

- **Bruggen**

In 2014 zijn de bruggen in de Prinses Beatrixstraat en de Burgemeester Uilkensstraat vervangen. Tevens is de brug in de Dijklaan vervangen. De kosten hiervoor zijn gedragen door het Hoogheemraadschap (HHSK).

- **Duikers**

In de meerjarenonderhoudsplanung staat voor 2014 een bedrag opgenomen, te weten € 9.800 voor het vervangen van niet onderheide duikers. Het vervangen van duikers is gekoppeld aan de meerjarenonderhoudsplanung van wegen. De duikers in de betreffende wegenprojecten zijn in 2014 vervangen.

- **Openbare verlichting**

Voor het groot onderhoud van de lichtmasten wordt aangehaakt op de planning voor het groot onderhoud aan wegen. Voor 2014 stonden onder andere de volgende werkzaamheden gepland:

- Groene Zoom/Wilgenhof. De werkzaamheden zijn in uitvoering. Timmerfabriekstraat.
- 's-Heeraartsbergstraat. Is opgeleverd.
- Capellelaan. De werkzaamheden zijn in uitvoering.

- **Industrieweg.** De werkzaamheden zijn in uitvoering.

De definitieve werkzaamheden aan de OV van het dijkversterkingproject BAS worden in de loop van 2015 afgerond. Ook de afrekeningen van de OV zullen in de loop van 2015 plaatsvinden.

Door de heroriëntatie op het taakveld openbare verlichting is duidelijk dat de gemeente op termijn onafhankelijk moet worden van CityTec (en Stedin). Een belangrijke eerste stap hierbij is het realiseren van eigen 'schakelkasten'. Dit is in 2014 grotendeels gerealiseerd, incidenteel kan er in 2015 nog een kast vervangen worden.

- **Baggeren**

Het baggerproject Bergambacht West is gereed. De afrekening met het HHSK moet echter nog plaatsvinden.

Het baggerproject Oost is in eigen beheer opgepakt. Via De Aquanoom is het project voorbereid en op de markt gezet. Betreffend baggerproject is begin 2015 in uitvoering genomen en is grotendeels uitgevoerd. De resterende werkzaamheden zullen na het broedseizoen (conform Flora- en Fauna wetgeving) in juni en juli 2015 worden uitgevoerd. Met de uitvoering van de bovengenoemde baggerprojecten zijn de watergangen van de voormalige gemeente Bergambacht op diepte gebracht.

- **Openbaar groen**

Het openbaar groen wordt onderhouden op basis van een beeldbestek. Regelmatig is door de gemeente een schouw uitgevoerd (en wordt de aannemer zonodig opgedragen binnen een bepaalde periode de achterstand te herstellen).

- **Beschoeiingen**

Het uitgangspunt bij het Stedelijk Waterplan is dat houten beschoeiingen waar mogelijk worden omgezet in natuurvriendelijke oevers. De aanleg van de beschoeiingen wordt uitgevoerd in overeenstemming met het door de gemeente Bergambacht getekende FSC-convenant. Hiermee wordt de toepassing van duurzaam hout gestimuleerd.

- **Sport & Spel**

Met ingang van 2014 is het taakveld sport en spel geharmoniseerd en is de financiële kant structureel geregeld met het instellen van de reserve Sport & spel. Dat betekent dat de kapitaallasten met betrekking tot speel- en sporttoestellen en sporevelden worden gedekt uit de genoemde reserve.

Speeltoestellen

Er zijn in 2014, conform de meerjarenplanning, diverse speeltoestellen vervangen. De werkzaamheden aan de speeltoestellen op het Wethouder van de Bergplein zijn nog in uitvoering.

Voetbalvelden

De aanleg van de kunstgrasvelden bij de voetbalverenigingen in Bergambacht en Ammerstol is in 2014 afgerond.

Gymnastiektoestellen

Van de geplande werkzaamheden met betrekking tot gymnastiektoestellen van € 26.676 is in 2014 voor € 9.500 uitgevoerd. De overige geplande werkzaamheden schuiven door naar 2015.

- **Begraafplaatsen**

De voor 2014 geplande werkzaamheden zijn uitgevoerd. Dit betreft met name het ophogen van het achterste deel van de begraafplaats in Bergambacht.

- **Openbare gebouwen en zwembad De Hofstee**

Zwembad de hofstee

In 2014 is de basisverlichting in de badzaal vervangen door energiezuinige led-verlichting en zijn diverse zwembadinstallaties grondig gerenoveerd of vervangen. Deze onderhoudsactiviteiten zijn voorzien in de meerjaren-onderhoudsplanning.

Uitbreiding sport- en zalencentrum De Waard

In het derde en vierde kwartaal van 2014 is Sport- en zalencentrum De Waard uitgebreid en intern verbouwd. De uitbreiding betreft een multifunctionele ruimte voor de muziek- en balletvereniging en een ruimte voor de dagopvang voor ouderen, beide ruimtes zijn ook multifunctioneel inzetbaar voor andere doeleinden. Verder is De Waard uitgebreid met een vaste tribuneopstelling, hierdoor is de zitcapaciteit voor het publiek vergroot. De Waard is tijdens de interne verbouwing ook voorzien van een zogenoemde nieuwe klasse 2 sportvloer met belijning en voldoet hiermee aan de huidige richtlijnen van NOC*NSF.

Restauratie kerktoeren Berkenwoude en Ammerstol

In 2014 is de kerktoeren in Berkenwoude grondig gerestaureerd. De restauratie bestaat grotendeels uit het vervangen van 80% van het voegwerk, het vervangen van beschadigde stenen, detailverbetering, schilderwerkzaamheden, het vergulden van de haan, de bol, de wijzerplaten en de cijfers, het vervangen van beschadigde leidekking en het monteren van een centraal aangestuurde digitale moederklok.

In verband met het herstellen van de fundering van de kerktoeren en de kerkzaal is de start van het restaureren van de kerktoeren in Ammerstol doorgeschoven naar april 2015.

Onderhoud overige gebouwen

Bijna alle werkzaamheden, zoals genoemd in de meerjaren onderhoudsplanning, zijn uitgevoerd en opgeleverd. Zo is onder andere de piramide lichtkoepel op de openbare bibliotheek vervangen en zijn het carillon en het uurwerk in de Laurentiustoren volledig gerestaureerd. Het uurwerk in de kerktoeren is voorzien van een centraal aangestuurde digitale moederklok.

Zonnepanelen

In 2014 zijn vijf gemeentelijke gebouwen voorzien van een pv-installatie (zonnepanelen). Sommige gebouwen zijn op dit moment, op het gebied van energie (stroom), volledig zelfvoorzienend en leveren energie terug aan de

energieleverancier. In 2014 is een start gemaakt met de voorbereiding voor het plaatsen van een pv-installatie op vijf basisscholen.

Water en riolering

- **Verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP)**

Het rioolbeheerprogramma van de gemeente Bergambacht is bijgewerkt. Vanwege de gemeentelijke herindeling zijn een aantal onderzoeken uitgesteld. Deze zullen naar verwachting in de loop van 2015 en 2016 in een groter verband worden uitgevoerd. Ook het opstellen van een geharmoniseerd vGRP Krimpenervaard speelt hierin een rol.

- **Investerings- en verbeteringsmaatregelen**

Zowel in het project “Herstraten Groene Zoom, Prins Bernhardstraat en de Koningin Julianastraat e.o.” als in het project “Herstraten Touwbaan, Hoepmakers- en Mandenmakerstraat” zijn inmiddels de rioleringswerkzaamheden gerealiseerd vooruitlopend op de herstraatwerkzaamheden.

De voormalige vrijvervalriolering aan de Kerkweg is begin 2015 ook ter hand genomen en wordt omgevormd tot een drukrioleringsstelsel. Hierbij worden de hemelwateraansluitingen afgekoppeld. De uit te voeren rioleringswerkzaamheden aan de Hoofdstraat en aan de Oosterhoef zijn vanwege de gemeentelijke fusie getemporeerd en zullen naar verwachting in de loop van 2015 en 2016 worden gerealiseerd.

Overige investeringen conform Gemeentelijk Rioleringsplan

Waar nodig is hemelwater van de drukrioleringsstelsels afgekoppeld en zijn in het kader van de grondwaterzorgplicht maatregelen opgenomen om bij de benodigde rioolvervangingen drainage aan te leggen. Voorts is aanspraak gemaakt op het budget om de bedrijfszekerheid van de drukrioleringsystemen en overige rioolgemaal te garanderen.

Beheerplannen

In verband met de herindeling per 1 januari 2015 is de geplande actualisering van beheerplannen uitgesteld.

Paragraaf financiering

Deze paragraaf besteedt aandacht aan de uitvoering van de financieringsfunctie. Het treasurystatuut geeft al een kader aan voor het gemeentelijk treasurybeleid. Hierin zijn onder andere de doelstellingen van de treasuryfunctie geformuleerd en de organisatorische randvoorwaarden aangegeven. Deze paragraaf bevat ook een aantal verplichte onderdelen zoals de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Ontwikkelingen

▪ Externe ontwikkelingen

De Nederlandse rente is in de laatste dagen van 2014 gedaald tot het laagste niveau ooit. Als de Nederlandse Staat nu voor tien jaar geld wil lenen op de financiële markten, betaalt die daar nu nog geen 0,7% voor.

De Nederlandse rente brak dit jaar record na record. De 10-jaarsrente begon 2014 op 2,22%, wat al bijzonder laag was. In de zomer dook de 10-jaarsrente voor het eerst sinds 1517, het vroegste jaar van de historische reeks onder de 1,5%. Maar sindsdien is de marktrente nog eens met ruim de helft verminderd

▪ Interne ontwikkelingen

2014 is een jaar waarin veel projecten zijn uitgevoerd. Dit bracht de nodige uitgaven met zich mee en daarom is in het voorjaar van 2014 een lening aangetrokken van 2,5 miljoen. De overige uitgaven zijn tijdelijk gefinancierd met een kasgeldlening. De rest van het jaar heeft Bergambacht geen andere financieringsmiddelen nodig gehad. De rentekosten bleken dus lager uit te vallen dan begroot. De toelichting vind u verderop in deze paragraaf.

Risico's

In dit kader worden twee normen gebruikt, de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Deze normen moeten ervoor zorgen dat er geen grote fluctuaties in de rentelasten voorkomen. De gemeente Bergambacht heeft geen rentelasten. Wel zullen we deze normen kort toelichten.

▪ Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet (het maximum bedrag dat je aan mag trekken met leningen en/of kredieten met een looptijd van maximaal 1 jaar) is ook in 2014 niet overschreden. In 2014 is er wel voor het eerst in jaren een tijdelijke kasgeldlening aangetrokken, omdat de limiet op de rekening-courant rekening was bereikt. Hieronder volgt een overzicht van de liquiditeitspositie.

Liquiditeitspositie 2014 (Bedrag x € 1.000,-)

	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Vlottende schuld (1)	232	648	26	587
Vlottende middelen (2)	-	-	-	-
Saldo (1-2)	232	648	26	587
Kasgeldlimiet (KGL)	1.447	1.447	1.447	1.447
Overschrijding vd KGL	-	-	-	-

- Renterisiconorm**

Wij hebben in 2014 een leningen aangetrokken. De lening was echter lager dan begroot.

De overige uitgaven konden gefinancierd worden uit eigen middelen. Er hebben nog geen aflossingen plaatsgevonden.

Berekening renterisico vaste schuld	Begroot	Werkelijk
Renterisico vaste schuld		
(1) Netto renteherziening	0	0
(2) Netto nieuwe vaste schuld	6.000.000	2.500.000
(3) Aflossingen	233.333	0
(4) Herfinanciering (laagste 2/3)	233.333	0
(5) Renterisico vaste schuld(1+4)	233.333	0
(6) Renterisiconorm	3.406.000	3.406.000
(7) Ruimte (6-5)	3.172.667	3.406.000

Gemeentefinanciering

Begin februari 2014 is er een lineaire lening aangetrokken ad. € 2.500.000. De rente bedraagt 1,86% voor een periode van 10 jaar.

Uitzettingen

Het financieringsoverschot is in 2014 afgenomen en omgeslagen in een tekort. Dit komt zowel door de afname van de reserves en voorzieningen als de toename van de geactiveerde investeringen.

Berekening financieringsoverschot/-tekort (bedragen x € 1.000)	Begroot	Werkelijk	Begroot	Werkelijk
Financieringsmiddelen	01-01	01-01	31-12	31-12
Reserves en voorzieningen	€ 9.607	€ 14.003	€ 6.904	€ 12.092
Geldlening	€ 4.000	€ 2.500	€ 8.867	€ 2.500
Totaal	€ 13.607	€ 16.503	€ 15.771	€ 14.592
Financieringsbehoefte	01-01	01-01	31-12	31-12
Geactiveerde investeringen	€ 13.795	€ 14.484	€ 15.455	€ 17.659
Nominale waarde beleggingen	€ 126	€ 126	€ 126	€ 126
Totaal	€ 13.669	€ 14.358	€ 15.329	€ 17.533
Financieringsoverschot (+)/tekort (-)	€ 62-	€ 2.145	€ 442	€ 2.941-

Rentekosten

Wij hadden in de begroting 2014 rekening gehouden met het feit dat we begin 2014 een lening zouden moeten aantrekken. Dit is inderdaad uitgekomen. Al is het bedrag dat benodigd was een stuk lager was dan geraamd. De rentelasten hebben we daarom in de najaarsnota naar beneden bijgesteld. Geraamd was nu € 43.000 voor de leningen en € 3.000 voor de debetrente op de rekening-courant. De totale kosten waren € 45.722.

Deelnemingen

De gemeente is aandeelhouder van de Cyclus NV, Oasen en van de NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Het dividend van de BNG aandelen komt ten goede aan de exploitatie. De dividenduitkering van Cyclus is net als voorgaande jaren toegevoegd aan de voorziening reiniging.

Overzicht deelnemingen

	Aantal	Waarde per	Totale	Dividenopbrengst €	
		aandeel €	Waarde €	Werkelijk	Begroot
N.V. Bank voor Ned. Gemeenten	3.510	2,50	8.775	4.458	4.036
Oasen	10	453,78	4.538	0	0
Cyclus N.V.	13.842	7,00	96.894	10.797	10.000
	17.362		110.207	15.255	14.036

Relatiebeheer

Voor het reguliere betalingsverkeer maakt de gemeente hoofdzakelijk gebruik van de NV Bank Nederlandse Gemeenten. Daarvoor is een overeenkomst van financiële dienstverlening afgesloten. In deze overeenkomst is geregeld dat de bank een gedeelte van het kasbeheer verricht tegen gunstige rentetarieven. De kredietlimiet bij de BNG komt ongeveer overeen met het bedrag van de kasgeldlimiet. Voor de overige producten houden we rekeningen aan bij de Rabobank.

Kasbeheer

Onder het kasbeheer wordt o.a. saldo- en liquiditeitenbeheer verstaan. Door het beheren van de saldi op de verschillende rekeningen wordt voorkomen dat rekeningen "onnodig" debet staan. Om de noodzaak van interne overboekingen te beperken, zijn de verschillende rekeningen die wij bij een bank aanhouden opgenomen in het rentecompensatiecircuit. Een eventuele debetstand op de ene rekening wordt verrekend met de creditstand op de andere rekening.

Paragraaf bedrijfsvoering

Inleiding

In 2014 is er duidelijkheid gekomen omtrent de herindeling en daarmee de ambtelijke samenvoeging. Alle bij de gemeentelijke herindeling betrokken gemeenten en de GR K5 hebben naast de reguliere dienstverlening ook hun aandeel geleverd om de herindeling per 1 januari 2015 te realiseren.

Traditioneel bestaat de bedrijfsvoeringparagraaf uit de onderdelen personeel & organisatie, financiën, informatisering & automatisering en huisvesting. Normaliter worden deze aspecten in deze paragraaf behandeld. Niet alleen om wat in het rekeningjaar is bereikt maar ook wat de gevolgen naar de toekomst zijn. Nu er vanaf 1 januari 2015 als gevolg van de gemeentelijke herindeling een geheel nieuwe organisatie ontstaat ontbreekt de toegevoegde waarde om op bovengenoemde aspecten in te gaan.

Herindeling

Meerdere besluiten gingen gepaard met financiële gevolgen en werden aan de overige gemeenten in het kader van de Wet ARHI ter instemming voorgelegd. Alle financiële besluiten zijn in verband met preventief toezicht aan het provinciaal toezicht voorgelegd. Per individuele gemeente worden de in 2014 gestarte projecten in de jaarrekening opgenomen.

Capaciteit

In verband met de gemeentelijke herindeling zijn op zeer beperkte schaal de in de loop van het jaar ontstane vacatures ingevuld. Daar waar mogelijk heeft uitwisseling van personele capaciteit plaatsgevonden. Alleen bij het ontbreken van voldoende capaciteit is gebruik gemaakt van inhuur.

In het tweede halfjaar is veel capaciteit ingezet voor de bemensing van de werkgroepen. Deze werkgroepen waren belast met de voorbereiding en harmonisatie van werkzaamheden voor de nieuwe organisatie. Zonder de inzet van de medewerkers zou een goede start van de nieuwe gemeente niet tot stand zijn gekomen.

Paragraaf lokale heffingen

Deze paragraaf gaat over het tarieven- en kwijtscheldingsbeleid voor gemeentelijke belastingen en overige heffingen. Deze vloeien voort uit de verordeningen die door de - inmiddels voormalige - gemeente zijn vastgesteld.

Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW)

Het SVHW verzorgt op het gebied van de lokale heffingen voor de gemeente de volgende werkzaamheden:

- De heffing en invordering van diverse belastingen;
- Uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken;
- Uitvoeren van het vastgestelde kwijtscheldingsbeleid;
- Afwikkeling van bezwaar- en beroepszaken met betrekking tot de lokale heffingen;
- Redigeren van de belastingverordeningen;
- Communicatie met burgers en media over de lokale heffingen.

Het vaststellen van de hoogte van de tarieven is een aangelegenheid van de gemeente.

Tarieven

• Onroerende zaakbelasting (OZB)

De hoogte van de onroerende-zaakbelastingen is een combinatie van de waarde in het economische verkeer van een pand en het vastgestelde tarief. De waarde van alle onroerende zaken wordt jaarlijks vastgesteld. De onroerende-zaakbelastingen bestaan uit een "eigenarenbelasting" voor woningen en een "eigenarenbelasting" en "gebruikersbelasting" voor niet-woningen. De grondslag van de OZB voor het jaar 2014 is de waarde van onroerende zaken op 1 januari van het peiljaar 2013. Er wordt gebruik gemaakt van de heffingseenheden volgens opgave van het SVHW.

OZB 2014	Bergambacht	Nederlek	Ouderkerk	Schoonhoven	Vlist
Eigenaar woning	0,1157%	0,1210%	0,1317%	0,0939%	0,1358%
Eigenaar niet-woning	0,2230%	0,2429%	0,2154%	0,2282%	0,2393%
Gebruiker niet-woning	0,1796%	0,2026%	0,2049%	0,1857%	0,2051%

• Rioolheffing

Per - voormalige - gemeente is een grote diversiteit van tarieven gehanteerd. Daarbij is overigens wel als uitgangspunt aangehouden dat sprake is van een 100 % kostendekkend tarief.

De onderscheiden tarieven zijn:

Bergambacht	2014
gebruiker:	
Per aansluiting	€ 263,96
Per aansluiting van stacaravan	€ 65,98

Vlist *	2014
gebruiker:	
Eénpersoons	€ 189,38
meerpersoons	€ 252,50

* Voor niet-woningen geldt een ander tarief. Eén en ander is afhankelijk van oppervlakte en gebruik. Zie daartoe de Verordening rioolheffing 2014 van de gemeente Vlist.

Ouderkerk	2014
Gebruiker woning (per perceel)	€ 230,00
Gebruiker niet woning	0,08% van woz waarde (max € 1.150)

Schoonhoven	2014
Eigenaar woning	€ 290,60
Eigenaar niet woning	0,0869% van woz waarde

In de voormalige gemeente Nederlek wordt een gedifferentieerd tarief berekend, afhankelijk van het waterverbruik.

Nederlek	2014
waterverbruik tot 50 m3	€ 150,63
waterverbruik van 50 tot 100 m3	€ 183,92
waterverbruik van 100 tot 150 m3	€ 245,76
waterverbruik van 150 tot 200 m3	€ 293,32
waterverbruik van 200 tot 250 m3	€ 340,89
waterverbruik van 250 tot 300 m3	€ 388,44
waterverbruik van 300 tot 400 m3	€ 459,79
waterverbruik van 400 tot 500 m3	€ 554,91
waterverbruik van 500 tot 1000 m3	€ 951,30
waterverbruik van 1000 tot 2000 m3	€ 1.902,59
waterverbruik van 2000 tot 5000 m3	€ 3.805,18
waterverbruik van 5000 tot 25000 m3	€ 9.512,94
waterverbruik van 25000 tot 50000 m3	€ 44.393,72
waterverbruik van 50000 m3 en meer	€ 88.787,44

- Afvalstoffenheffing / Reinigingsrecht**

Ook bij deze heffing is bij de vaststelling uitgegaan van een 100% kostendekkend tarief. Onderstaand de tarieven voor de huishoudens:

Bergambacht	Tarief
eenpersoonshuishouden	€ 111,00
tweepersoonshuishouden	€ 127,00
driepersoonshuishouden	€ 144,00
vier of meerpersoonshuishouden	€ 161,00
vermeerdert met:	
per lediging restafval (140 liter)	€ 4,24
per lediging restafval (240 liter)	€ 7,26
per storting in ondergrondse	€ 0,90

Nederlek	Tarief
Particulier	€ 276,68
extra container restafval	€ 142,53
extra container gft-afval	€ 86,10

Ouderkerk	Tarief
eenpersoonshuishouden	€ 91,26
meerpersoonshuishouden	€ 223,09
extra container restafval	€ 77,03

Schoonhoven	Tarief
eenpersoonshuishouden	€ 120,50
meerpersoonshuishouden	€ 241,00
extra container restafval (140 liter)	€ 72,40
extra container restafval (240 liter)	€ 105,60
extra container gft-afval (140 liter)	€ 42,45
extra container gft-afval (240 liter)	€ 55,15

Vlist	Tarief
eenpersoonshuishouden	€ 186,74
meerpersoonshuishouden	€ 243,95
extra container restafval	€ 121,98
extra container gft-afval	€ 52,26

- Hondenbelasting**

Voor de hondenbelasting zijn de volgende tarieven in 2014 gehanteerd:

Gemeente	Aantal honden	Tarief
Bergambacht	Een hond	€ 95,00
	Voor iedere hond meer	€ 131,71
	Kennel	€ 256,67
Nederlek		n.v.t.
		n.v.t.
Ouderkerk	Een hond	€ 104,00
	Voor iedere hond meer	€ 135,00
	Kennel	€ 123,00
Schoonhoven	Een hond	€ 113,75
	Voor iedere hond meer	€ 136,38
	Kennel	€ 272,76
Vlist	Een hond	€ 92,55
	Voor iedere hond meer	€ 119,65
	Kennel (per hond)	€ 35,90
		€ 180,40 (max)

- Toeristenbelasting**

Voor de toeristenbelasting kan het volgende overzicht worden gepresenteerd:

Gemeente	2014
Bergambacht	€ 0,57
Nederlek	n.v.t.
Ouderkerk	n.v.t.
Schoonhoven	€ 1,30
Vlist	€ 1,50

- Lijkbezorgingrechten**

Voor het gebruik van de begraafplaatsen worden lijkbezorgingsrechten berekend alsook voor door de gemeente verleende diensten betreffende de begraafplaatsen. Uitgangspunt is een kostendekkend tarief.

- **Leges**

De tarieven voor allerhande leveringen en diensten, zoals de verstrekking van vergunningen op grond van de APV, paspoorten, rijbewijzen etc. zijn vastgelegd in de legesverordening en de daarbij behorende tarieventabel. Niet alle tarieven zijn per gemeente verschillend of naar behoeven bepaald. Zo zijn voor paspoorten en rijbewijzen de maximale tarieven van rijkswege bepaald.

- **BIZ-heffing**

Sinds mei 2009 is er in de voormalige gemeente Bergambacht een Experimentenwet Bedrijven Investerings Zone (BIZ) op basis waarvan de gemeente op verzoek van de ondernemers een belastingheffing kan opleggen aan alle gebruikers (of ter keuze eigenaren) van panden in een aangewezen gebied die niet als woning worden gebruikt. Op 1 januari 2011 is de BIZ-heffing ingevoerd voor het centrum van Bergambacht. Deze BIZ heffing keert de gemeente als subsidie uit aan de stichting die de activiteiten voor het winkelcentrum verzorgt. Ook de exploitatie van de parkeergarage wordt hieruit bekostigd. De gemeente en de stichting hebben in een uitvoeringsconvenant afgesproken welke activiteiten en werkzaamheden de stichting gaat verzorgen en welke taken bij de gemeente blijven. Het belastingtarief is voor de jaren 2014 vastgesteld op 0,1% van de heffingsmaatstaf (WOZ-waarde).

- **OZB-ondernemersfonds**

De gemeenteraad van Schoonhoven heeft in de vergadering van 12 december 2013 besloten in te stemmen met een opslag op de OZB op niet-woningen van € 55 per € 100.000 WOZ-waarde voor de duur van 1 jaar, ingaande per 1 januari 2014.

Deze opslag c.q. extra inkomsten voor de gemeente is via een subsidiebesluit toegekend aan het Ondernemersfonds Schoonhoven. De gemeente heeft daarin slechts een faciliterende rol en beperkt zich tot het verzorgen van het heffingsinstrumentarium. Het fonds heeft ten doel het ondernemersklimaat in de gemeente Schoonhoven te versterken alsook de organisatiegraad te verhogen voor het realiseren van gemeenteschappelijke ondernemersprojecten.

- **Overige heffingen**

Voor de overige heffingen en rechten (precariobelasting, haven- en kadegelden, watertoeristenbelasting en marktgelden enz.) geldt dat niet alle gemeenten een dergelijke heffing hebben verordonneerd.

Daar waar sprake is van een dergelijke heffing zal in de betreffende jaarrekening van die voormalige gemeente aan de opbrengst aandacht worden besteed.

Overzicht lokale lastendruk

Naar aanleiding van de in deze paragraaf geschetste ontwikkelingen kan het volgende overzicht van de belastingdruk worden gemaakt. Per (voormalige) gemeente, uitgaande van een gemiddelde woningwaarde van € 250.000.

Koopwoning

	Bergambacht	Nederlek	Ouderkerk	Schoonhoven	Vlist
OZB	€ 289,25	€ 302,50	€ 329,25	€ 234,75	€ 339,50
Riool	€ 263,96	€ 245,76	€ 230,00	€ 290,60	€ 252,50
Reiniging	€ 252,90	€ 276,68	€ 223,09	€ 266,30	€ 243,95
	€ 806,11	€ 824,94	€ 782,34	€ 791,65	€ 835,95

Huurwoning

	Bergambacht	Nederlek	Ouderkerk	Schoonhoven	Vlist
Riool	€ 263,96	€ 245,76	€ 230,00	€ 290,60	€ 252,50
Reiniging	€ 252,90	€ 276,68	€ 223,09	€ 266,30	€ 243,95
	€ 516,86	€ 522,44	€ 453,09	€ 556,90	€ 496,45

Kwijtschelding

Inwoners die door financiële omstandigheden niet in staat zijn de lokale belastingaanslag geheel of gedeeltelijk te voldoen komen in aanmerking voor kwijtschelding. Deze wordt verleend op basis van 100% van de bijstandsnorm van het Rijk. De aanvraag, behandeling, al dan niet toewijzing en afwikkeling is volledig in handen van de gemeenschappelijke regeling SVHW.

Indien iemand voor twee (of meer) achtereenvolgende jaren voor algehele kwijtschelding in aanmerking is gekomen, wordt automatisch voor het volgende jaar kwijtschelding verleend. Periodiek wordt getoetst of de situatie niet veranderd is voor de betreffende persoon.

Bezwaar- en verzoekschriften

De tegen WOZ-beschikkingen ingediende bezwaarschriften worden door het SVHW in behandeling genomen. Dit geldt overigens ook voor de tegen opgelegde aanslagen afvalstoffenheffing, reinigingsrechten, hondenbelasting etc. ingediende bezwaarschriften. Zo er sprake is van ingesteld beroep is het SVHW namens de voormalige gemeente vertegenwoordigd bij de behandeling voor de belastingrechter.

Paragraaf verbonden partijen

Inleiding

Verbonden partijen kunnen zowel voor de realisatie van het beleid van de deelnemende partijen als voor de financiële gevolgen daarvan van grote betekenis zijn.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geeft in artikel 1 lid b als definitie van een verbonden partij: “een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de provincie onderscheidenlijk de gemeente een financieel én een bestuurlijk belang heeft”. In artikel 1 lid c staat dat een financieel belang een aan de verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag is dat niet verhaalbaar is indien de verbonden partij failliet gaat onderscheidenlijk het bedrag waarvoor aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Tot slot is in artikel 1 lid d opgenomen wat een bestuurlijk belang is: “zeggenschap, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur hetzij uit hoofde van stemrecht”. Het is dus expliciet geregeld dat een verbonden partij een financieel belang én een bestuurlijk belang vertegenwoordigt. Indien het alleen om een financieel belang gaat, dan is er geen sprake van een verbonden partij.

De reden dat met een derde partij dergelijke belangen zijn aangegaan, is vaak om beleid te bewerkstelligen dat niet of niet doeltreffend alleen kan worden uitgevoerd. De gemeente mandateert als het ware de verbonden partijen. Uiteraard blijft de gemeente Bergambacht beleidsmatige en/of financiële verantwoordelijkheden houden ten aanzien van deze partijen. Het onderstaande overzicht omvat dus partijen die (gemeentelijke) taken uitvoeren voor het publiek belang, waar de gemeente Bergambacht jaarlijks een bijdrage aan betaalt en waarin college- of raadsleden van Bergambacht bestuurlijk vertegenwoordigd zijn.

Een verbonden partij bestaat in verschillende rechtsvormen. Het kunnen deelnemingen zijn in gemeenschappelijke regelingen, vennootschappen, stichtingen en verenigingen. In onderstaande overzichten wordt op basis van dit verschil een onderscheid gemaakt.

De verbonden partijen, met name de gemeenschappelijke regelingen, zijn in de loop van de tijd veelal aangegaan om de dienstverlening zo efficiënt mogelijk te laten verlopen door met andere partijen een schaalvoordeel te creëren. Bij allen geldt dat de gemeente Bergambacht enkel de uitvoering van gemeentelijk beleid heeft gemandateerd, de gemeente zelf is verantwoordelijk voor beleidsmatige en financiële kaders ten aanzien van deze partijen. Dat laat onverlet dat er zich een spanningsveld kan voordoen tussen wat de gemeente wil en wat de gemeenschappelijke regeling besluit. Een gemeenschappelijke regeling kan binnen de kaders van de overgedragen taken keuzes maken die niet (geheel) overeenkomen met het door de gemeente gewenste beleid. Dan kan er een verplichte uitgave ontstaan, ook als de gemeente het niet eens is met het genomen besluit.

Het onderstaande overzicht omvat alle verbonden partijen van de gemeente Bergambacht, gecategoriseerd naar vennootschappen en gemeenschappelijke regelingen. Van de verbonden partijen is aangegeven welk doel wordt nagestreefd, wat het bestuurlijke en financiële belang is en met welk programma de verbonden partijen corresponderen. Tevens is voor beide categorieën verbonden partijen de eerste vertegenwoordiger van de gemeente Bergambacht aangegeven.

Voor de volledigheid wordt nog aangetekend dat de gegevens onder “Financieel belang” gebaseerd zijn op jaarcijfers die door de accountants zijn gecontroleerd en voorzien van een controleverklaring. De gecertificeerde jaarcijfers over 2014 waren ten tijde van het samenstellen van dit document nog niet voorhanden.

Lijst van verbonden partijen

Naam	Vestigingsplaats
<u>Gemeenschappelijke regelingen:</u>	
Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Midden-Holland Regio, de nieuwe regio	Gouda
Omgevingsdienst Midden Holland	Gouda
Veiligheidsregio Hollands Midden	Leiden
Rekenkamer K5	Lekkerkerk
Gemeenschappelijke regeling K5	Lekkerkerk
Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie, Heffing en Waardebepaling	Klaaswaal
Technisch Bureau in de Krimpenerwaard	Krimpen a/d IJssel
Groenalliantie Midden Holland	Schiedam
Streekarchief Midden Holland (Groene Hart archieven)	Gouda
Werkvoorzieningsschap Promen	Capelle a/d IJssel
Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden	Leiden
<u>Vennootschappen:</u>	
Cyclus NV	Gouda
Oasen NV	Gouda
Eneco energie	Rotterdam
Bank voor Nederlandse gemeenten (BNG)	Den Haag
Waterbos Bergambacht B.V.	Bergambacht

Gemeenschappelijke regelingen

Intergemeentelijk samenwerkingsorgaan Midden Holland (ISMH) Regio Midden-Holland, de nieuwe regio.			
Doelstelling:	De gemeenten in Midden – Holland heroriënteren zich op de regionale samenwerking. De gemeenten hebben besloten daartoe de huidige samenwerking in het ISMH te vervangen door een netwerksamenwerking.		
Partijen:	De deelnemende gemeenten zijn: Bergambacht, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Nederlek, Ouderkerk, Schoonhoven, Vlist, Waddinxveen en Zuidplas.		
Bestuurlijk belang:	Stemrecht in het Algemeen Bestuur, het aantal stemmen staat in relatie tot het inwoneraantal.		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 858.665	€ 1.022.958
	Vreemd vermogen	€ 6.661.081	€ 6.431.421
	Resultaat	€ 313.003	€ 297.990

Omgevingsdienst Midden Holland (ODMH)			
Doelstelling:	De Omgevingsdienst Midden Holland streeft er naar een bijdrage te leveren aan een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving. Deze organisatie is per 1 juli 2012 van start gegaan. De omgevingsdienst is uitvoerder van de wettelijke milieutaken, vergunningverlening en handhaving van bedrijven ook belast met controle en toetsing van specialistische milieu- en veiligheidsaspecten. Zo ook ten aanzien van projecten. Hoewel deze dienst ook taken op het gebied van Bouw- en woningtoezicht heeft maakt deze gemeente daar geen gebruik van. Die taken zijn voor de gemeente Bergambacht ondergebracht bij het Technisch Bureau in de Krimpenerwaard.		
Partijen:	De deelnemende gemeenten zijn: Bergambacht, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Nederlek, Bergambacht, Schoonhoven, Vlist, Waddinxveen en Zuidplas.		
Bestuurlijk belang:	Stemrecht in het AB, het aantal stemmen staat in relatie tot het inwoneraantal.		
Vertegenwoordiging:	Bergambacht wordt vertegenwoordigd in het AB door burgemeester A. van Erk..		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 2.106.965	€ 2.851.995
	Vreemd vermogen	€ 4.352.943	€ 5.933.317
	Resultaat	€ 759.438	€ 708.734

Veiligheidsregio Hollands Midden			
Doelstelling:	In de Veiligheidsregio Hollands Midden zetten hulpverleningsdiensten, gemeenten en partners zich dagelijks in voor een veilige samenleving met als doel risico's te verminderen en incidenten, rampen en crisis zo goed mogelijk te bestrijden.		
Partijen:	Per 01-01-2011 is de regionale brandweer Hollands Midden met 25 deelnemende gemeenten opgegaan in één nieuwe organisatie welke bestaat uit ruim 1400 medewerkers die werkzaam zijn in de vijf sectoren: Risicobeheersing, Operationele Voorbereiding, Incidentenbestrijding, Middelen en Concernstaf.		
Bestuurlijk belang:	Stemrecht in het Algemeen Bestuur, het aantal stemmen staat in relatie tot het inwoneraantal.		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 10.120.000	€ 10.396.000
	Vreemd vermogen	€ 22.828.000	€ 21.998.000
	Resultaat	€ 1.092.000	€ 2.430.000

Rekenkamer K5			
Doelstelling:	De rekenkamer K5 geeft aan de hand van vooraf door de desbetreffende gemeenteraden geformuleerde eisen middels rapportages inzicht in de resultaten en maatschappelijke effecten van bestedingen en inkomsten.		
Partijen:	De deelnemende gemeenten zijn: Schoonhoven, Bergambacht, Nederlek, Vlist en Bergambacht.		
Bestuurlijk belang:	De benoeming van de voorzitter en lid van de rekenkamer is een aangelegenheid van de deelnemende (gemeente-)raden.		
Vertegenwoordiging:	Van elk der deelnemende gemeenten heeft een raadslid zitting in de raadscommissie K5.		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
	Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
	Resultaat	n.v.t.	n.v.t.

Gemeenschappelijke regeling K5			
Doelstelling:	De K5 heeft tot doel de bestuurskracht van de deelnemende gemeenten en hun dienstverlening aan de burger op peil te houden en te vergroten. De K5 bevordert dat de deelnemende gemeenten zoveel mogelijk gezamenlijk de gemeenten- en gebiedsgrenzen overschrijdende maatschappelijke en ruimtelijke ontwikkelingen tegemoet gaan treden en nadere specifieke samenwerkingsafspraken gaan maken op andere taakvelden.		
Partijen:	De deelnemende gemeenten zijn: Schoonhoven, Bergambacht, Nederlek, Vlist en Bergambacht.		
Bestuurlijk belang:	Elke fractie van de deelnemende gemeenten heeft een afvaardiging in de Krimpenervaardraad, het aantal stemmen van deze vertegenwoordigers is even groot als het aantal leden van de fractie dat wordt vertegenwoordigd. Ook nemen twee collegeleden per gemeente zitting in de Krimpenervaardraad. Het dagelijks bestuur wordt gevormd uit de collegeleden die zitting hebben in het AB.		
Vertegenwoordiging:	Bergambacht wordt in de verschillende Portefeuillehouder overleggen vertegenwoordigd door burgemeester A. van Erk.		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 420.003	€ 156.753
	Vreemd vermogen	€ 1.322.875	€ 911.869
	Resultaat	€ 350.003	€ 95.752

Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie, Heffing en Waardebepaling (SVHW)			
Doelstelling:	De SVHW verzorgt voor de deelnemers de volgende werkzaamheden: - de heffing en invordering van lokale belastingen; - de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken; - de administratie van vastgoedgegevens; - het verstrekken van de vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden; - de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG); - de Wet Kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen (WKPB).		
Partijen:	De deelnemers zijn 20 gemeenten, het Waterschap Hollandse Delta en de Regionale Afvalstoffendienst Hoeksche Waard.		
Bestuurlijk belang:	Stemrecht in het AB. Elke deelnemende gemeente heeft 1 stem en het waterschap heeft 6 stemmen.		
	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 671.000	€ 423.000
	Vreemd vermogen	€ 7.319.000	€ 5.930.000
	Resultaat	-/- € 248.000	-/- € 3.000

Technisch Bureau Krimpenerwaard			
Doelstelling:	Verlenen van technische adviezen als het gaat om beoordeling op bouwtechnisch gebied van onder meer bouwvergunningen, aanleg van wegen, straten, watergangen, rioleringen etc. Zij heeft de regie bij de aanbesteding van openbare werken en voert zij de directie. Daarnaast wordt toezicht gehouden op bouwtechnische werken van zowel particuliere als bedrijfsbouw c.q. de naleving van de verleende bouwvergunning.		
Partijen:	Samenwerkingsverband van de gemeenten Bergambacht, Krimpen aan den IJssel, Nederlek en Bergambacht.		
Bestuurlijk belang:	Stemrecht met één zetel in zowel het Dagelijks- als het Algemeen Bestuur.		
Vertegenwoordiging:	Bergambacht wordt vertegenwoordigd in het AB en het DB door wethouder J. Vente.		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 93.652	€ 93.652
	Vreemd vermogen	€ 405.070	€ 405.070
	Resultaat	-/- € 3.587	€ 0

Groenalliantie Midden-Holland.			
Doelstelling:	Het Natuur- en recreatieschap Krimpenerwaard is per 1 mei 2014 gefuseerd met het Natuur- en Recreatieschap Reeuwijkse Plassen e.o. Opheffing van de Natuur- en recreatieschappen Krimpenerwaard en Reeuwijkse Plassen vindt in de eerste helft van 2015 plaats. Per 1 januari 2015 gaan de werkzaamheden van de twee recreatieschappen over in Groenalliantie Midden-Holland. De doelstelling is het behartigen van de belangen van de openluchtrecreatie en natuurbescherming in de Krimpenerwaard.		
Partijen:	Provincie Zuid Holland en de gemeenten: Krimpen aan den IJssel, Schoonhoven, Bergambacht, Nederlek, Vlist, Ouderkerk, Waddinxveen, Bodegraven/Reeuwijk, Alphen aan de Rijn en Gouda.		
Bestuurlijk belang:	Stemrecht in het Algemeen- en Dagelijks Bestuur.		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 3.379.000	€ 5.592.000
	Vreemd vermogen	€ 3.024.000	€ 1.165.000
	Resultaat	€ 67.000	€ 2.489.000

Streek Archief Midden Holland (Groene Hart Archieven)			
Doelstelling:	Uitvoering van de gemeentelijke taken in het kader van de archiefwet. Dit houdt in het beheer van de naar de archiefbewaarplaats overgebrachte archiefbescheiden en het toezicht op het beheer van de nog niet naar de archiefbewaarplaatsen overgebrachte archiefbescheiden die nog bij de deelnemende gemeenten berusten. Daarnaast nazorg van de laatstgenoemde bescheiden, de dienstverlening in de studiezaal en het bevorderen van de plaatselijke en regionale geschiedbeoefening.		
Partijen:	Het ISMH en de gemeenten Bergambacht, Gouda, Krimpen a/d IJssel, Nederlek Bergambacht, Schoonhoven, Vlist, Waddinxveen en Zuidplas.		
Bestuurlijk belang:	Stemrecht in het AB, het aantal stemmen staat in relatie tot het inwoneraantal.		
Vertegenwoordiging:	Bergambacht wordt vertegenwoordigd in het AB door burgemeester A. van Erk.		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 724.696	€ 731.510
	Vreemd vermogen	€ 292.921	€ 292.921
	Resultaat	€ 104	€ 6.814

Werkvoorzieningschap Promen			
Doelstelling:	De missie van Promen is het bieden van zinvol werk met maximale ontwikkelmogelijkheden aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Uitgangspunt is dat zoveel mogelijk van de ca. 1.500 medewerkers extern bij reguliere werkgevers gaan werken in functies die aansluiten bij hun capaciteiten, ervaring en ambities.		
Partijen:	Promen is een gemeenschappelijke regeling van 11 gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn: Bergambacht, Alphen aan de Rijn, Capelle aan den IJssel, Gouda, Krimpen aan den IJssel, Nederlek, Ouderkerk, Schoonhoven, Vlist, Waddinxveen en Zuidplas.		
Bestuurlijk belang:	Stemrecht in het algemeen bestuur, elke deelnemende gemeente heeft 1 stem.		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 1.512.000	€ 1.505.000
	Vreemd vermogen	€ 8.087.000	€ 7.120.000
	Resultaat	€ 115.000	€ 97.000

Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg Hollands Midden (RDOG)			
Doelstelling:	Behartigen van de belangen van de aan de regeling deelnemende gemeenten op het terrein van de openbare gezondheidszorg, de volksgezondheid en het ambulancevervoer. Daarnaast probeert de RDOG HM de effecten van gezondheids-bedreigingen te beperken.		
Partijen:	19 gemeenten in de regio Hollands Midden.		
Bestuurlijk belang:	Het aantal stemmen van een lid van het algemeen bestuur staat in relatie tot het aantal inwoners van de gemeente die hij vertegenwoordigt.		
Vertegenwoordiging:	Bergambacht wordt vertegenwoordigd door burgemeester J. Vente		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 2.217.000	€ 5.787.000
	Vreemd vermogen	€ 26.465.000	€ 24.793.000
	Resultaat	-/- € 6.000	2.976.000

Vennootschappen

Cyclus NV			
Doelstelling:	Ophalen en verwerken van huisvuil en beheer van openbare ruimten voor gemeenten in de regio Midden Holland en Rijnstreek. Voor deze gemeente zijn de activiteiten van Cyclus NV beperkt tot het verwerken van het huisvuil. Het ophalen wordt met ingang van 1 april 2013 gedaan door N.V.MAK. Cyclus is een overheids- NV. Een 12-tal gemeenten in de Regio's Midden-Holland en Rijnstreek is aandeelhouder. De onderneming wordt geleid door een directeur en de Raad van Commissarissen, bestaande uit 7 leden, houdt toezicht. De N.V. heeft een aantal adviesorganen op het gebied van financiën, uitvoering en afvalbeleid. Ook daarin hebben vertegenwoordigers van de 15 deelnemende gemeenten zitting. Voor de ruim 370.000 inwoners levert Cyclus een bijdrage aan een goed en veilig leefmilieu in de regio. Die bijdrage bestaat uit advies over en uitvoering van preventie, hergebruik, gescheiden inzameling en verwerking van huishoudelijk afval. Vanuit Gouda en Bodegraven wordt gewerkt met 151 fte's. Cyclus opereert op het snijvlak van overheid en markt. Zij geeft proactief informatie en advies over regionaal en lokaal afvalbeleid. Daarnaast levert Cyclus hoogwaardige afval- en reinigingsdiensten. Ook zijn er specialisten in dienst op het gebied van beheer van openbare ruimten en afvalbeheer.		
Partijen:	12 gemeenten in de regio Midden Holland en Rijnstreek		
Bestuurlijk belang:	In de algemene vergadering van aandeelhouders telt het bezit van één aandeel voor één stem.		
Vertegenwoordiging:	Bergambacht wordt vertegenwoordigd in het AVA (Algemene Vergadering van Aandeelhouders) door wethouder J. Vente		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€13.105.000	€ 13.105.000
	Vreemd vermogen	€ 9.026.000	€ 9.026.000
	Resultaat	€1.144.000	€ 1.144.000

Oasen NV			
Doelstelling:	N.V. Oasen is een drinkwaterbedrijf met als kernactiviteiten: winning, productie en levering van kwalitatief goed drinkwater aan particulieren en bedrijven. De voorzieningsgebieden liggen in het oostelijke deel van Zuid-Holland.		
Bestuurlijk belang:	In de algemene vergadering van aandeelhouders telt het bezit van één aandeel voor één stem.		
Vertegenwoordiging:	Bergambacht wordt vertegenwoordigd in het AVA door wethouder J Vente		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 86.019.000	€ 86.019.000
	Vreemd vermogen	€ 114.863	€ 114.863.000
	Resultaat	€ 4.103.000	€ 4.103.000

Eneco Energie			
Doelstelling:	Eneco is één van de drie grootste energiebedrijven in Nederland. Haar activiteiten richten ze zich op ruim twee miljoen zakelijke en huishoudelijke klanten. Zij voert een geïntegreerde distributiestrategie, die zowel transport, meetactiviteiten, facturering en levering van gas, elektriciteit en warmte omvat.		
Partijen:	Aandelen zijn in handen van 64 Nederlandse gemeenten.		
Bestuurlijk belang:	In de algemene vergadering van aandeelhouders staat het stemrecht gelijk aan het aandelenpercentage.		
Vertegenwoordiging:	Bergambacht wordt vertegenwoordigd in het AVA door J. Vente		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 4.588.000.000	€ 4.588.000.000
	Vreemd vermogen	€ 4.615.000.000	€ 4.615.000.000
	Resultaat	€ 395.000.000	€ 395.000.000
Risico:	De financiële risico's die de gemeente Bergambacht loopt blijven beperkt tot de nominale waarde van het aandelenbezit. Bij een faillissement zal de waarde tot nihil kunnen dalen en is er "structureel" ook geen aanspraak meer op dividend.		

Stichting Bodembeheer Krimpenerwaard (SBK)			
Doelstelling:	Stichting Bodembeheer Krimpenerwaard zet zich in voor het versterken en verbeteren van de milieu hygiënische kwaliteit van het landelijke gebied van de Krimpenerwaard.		
Partijen:	De deelnemende gemeenten zijn: Bergambacht, Nederlek, Schoonhoven, Vlist en Bergambacht		
Bestuurlijk belang:	Toezicht op de uitvoering van bodembeheer door de stichting binnen de Krimpenerwaard.		
Vertegenwoordiging:	Namens de gehele K5 heeft wethouder dhr. T.C. Segers zitting in de raad van toezicht.		
Financieel belang:	De gemeentelijke bijdrage over 2014 is vervallen.		
	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	n.v.t.	n.v.t.
	Vreemd vermogen	n.v.t.	n.v.t.
	Resultaat	n.v.t.	n.v.t.

Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)			
Doelstelling:	De NV. Bank Nederlandse Gemeenten is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijke belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak. Het eigenaarschap van gemeenten, provincies en de Staat, evenals het door de statuten beperkte werkterrein van de bank, bieden financiers het vertrouwen dat het risico van kredietverlening aan dit instituut zeer beperkt is.		
Bestuurlijk belang:	In de algemene vergadering van aandeelhouders staat het stemrecht gelijk aan het aandelenpercentage.		
Vertegenwoordiging:	Bergambacht wordt vertegenwoordigd in het AVA door wethouder J Vente		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 3.430.000.000	€ 4.683.000.000
	Vreemd vermogen	€ 27.721.000.000	€ 4.963.000.000
	Resultaat	€283.000.000	€ 363.000.000

Waterbos Bergambacht B.V.			
Doelstelling:	Het voor eigen rekening en onder eigen naam exploiteren van het zwembad in Bergambacht.		
Bestuurlijk belang:	De gemeente Krimpenerwaard voor 50% en Optisport Exploitaties BV voor 50%. De gemeente Krimpenerwaard neemt deel aan de aandeelhoudersvergadering		
Vertegenwoordiging:	Wethouder D. Blok		
Financieel belang:	Vermogen:	31-12-2013	31-12-2014
	Eigen vermogen	€ 50.160	€ 15.168
	Vreemd vermogen	€ 322.812	€ 379.068
	Resultaat	-/- € 34.592	-/- € 3

Overzicht bijdrage aan Verbonden partijen

Bijdrage Verbonden partijen		
BELEIDSPRODUCTEN Deelproducten	Totaal Realisatie 2013	Totaal Realisatie 2014
Veiligheidsregio Midden Holland	€ 668.618	€ 616.738
Streekarchief Midden-Holland	€ 61.907	€ 60.708
Natuur- en recreatieschap Krimpenerwaard	€ 29.288	€ 26.351
RDOG	€ 341.008	€ 312.900
Cyclus	N.V.T.	N.V.T.
ISMH	€ 52.862	€ 52.909
Omgevingsdienst Midden-Holland (ODMH)	€ 304.456	€ 279.943
Technisch bureau Krimpenerwaard	€ 138.483	€ 129.628
SVHW	€ 76.754	€ 77.000
Gemeenschappelijke regeling K5	€ 824.226	€ 896.025
Werkvoorzieningschap Promen	€ 14.625	€ 7.287
Totaal	€ 2.512.227	€ 2.459.489

Paragraaf grondbeleid

De gemeente Bergambacht voert geen actief grondbeleid. Dit houdt in dat wij niet actief op de markt gaan om eventuele panden en gronden aan te kopen en/of te verkopen. Dit betekent ook dat wij geen afzonderlijk grondbedrijf hebben waarbinnen complexen tot ontwikkeling worden gebracht.

Ten aanzien van het beleid kunnen wel een aantal hoofdlijnen worden aangegeven:

- Ter realisatie van doelstellingen in het kader van gemeentelijk volkshuisvestingbeleid of leefbaarheid wordt incidenteel het instrument van actief grondbeleid ingezet;
- streven naar verwerven van grond waarop een verkeersbestemming ligt en waarop een verkeersvoorziening is/wordt aangebracht;
- snippergroen wordt, indien de gemeente de grond in de toekomst niet nodig zal hebben, verkocht tegen de door de gemeenteraad vast te stellen m²-prijs en onder de voorwaarde dat de grond uitsluitend als “tuin” mag worden gebruikt;
- dit geldt tevens voor de nog in bezit zijnde volkstuinen. Zodra de huidige huurders de huur opzeggen zullen ook deze gronden worden verkocht. Een uitzondering vormen de volkstuinen bij het bedrijventerrein te Bergambacht aangezien daar sprake is van een ligging die in de toekomst een andere bestemming mogelijk maakt.

Staat van de gemeente

In 2013 is een bestuursovereenkomst gesloten. In deze bestuursovereenkomst zijn afspraken gemaakt over het vernieuwde interbestuurlijk toezicht tussen de provincie Zuid-Holland en Bergambacht. Onderdeel van de overeenkomst betreft het verplicht opnemen van een 'Staat van de Gemeenten' in het Jaarverslag van de gemeente, voor het eerst over 2013. De bestuursovereenkomst heeft betrekking op de verstrekking van informatie over de naleving van wet- en regelgeving op de domeinen financiën, ruimtelijke ordening, omgevingsrecht, externe veiligheid, archief- en informatiebeheer en huisvesting van verblijfsgerechtigden. De taakbehartiging van de gemeente binnen deze toezichtsdomeinen wordt door de gemeente beoordeeld op verschillende criteria en geactualiseerd naar de laatst bekende stand van zaken in onderstaande 'Staat van de gemeente Bergambacht'. De beoordeling kent drie niveaus die worden weergegeven in een kleur (groen, oranje of rood). Groen geeft aan dat de gemeente de criteria die worden gemeten binnen het domein beheerst en op orde heeft. Het toezichtregime (de intensiteit van toezicht) vanuit de provincie is op dit niveau het 'lichtst'.

Oranje geeft aan dat de gemeente op onderdelen de criteria die ten grondslag liggen aan een taak nog niet volledig beheerst en op orde heeft. In de toelichting wordt aangegeven welke onderdelen dit betreft en wat het beoogde plan voor verbetering is. Het toezichtregime (de intensiteit van toezicht) vanuit de provincie is 'gemiddeld' (intensiever dan groen).

Rood geeft aan dat de gemeente een criterium dat ten grondslag ligt aan een taak op het moment van meting niet beheerst en niet op orde heeft. In de toelichting wordt aangegeven hoe dit komt en wat het beoogde plan voor verbetering is. Het toezichtregime (de intensiteit van toezicht) vanuit de provincie is 'hoog' (intensiever dan oranje).

Het criterium, 'Er is een door de gemeenteraad vastgesteld verbeterplan', dat in onderstaand overzicht rood kleurt is onderdeel van het taakveld Omgevingsrecht binnen het domein Ruimtelijke ordening. Dit criterium kleurt rood omdat er geen individueel verbeterplan meer door de raad van de gemeente Bergambacht zal worden vastgesteld. De materie zal worden opgepakt binnen de nieuwe gemeente Krimpenerwaard.

STAAT VAN DE GEMEENTE

Staat van de Gemeente Bergambacht stand per 1-1-2015		verantwoordelijke afdeling	Rood / Oranje / Groen	Toelichting	
1 Financien					
De begroting 2015 is in evenwicht	BV-FIN		In verband met de gemeentelijke herindeling per 1 januari 2015 is er voor de gemeente Bergambacht geen begroting meer opgesteld.		
De meerjarenbegroting 2016 - 2018 is in evenwicht	BV-FIN		n.v.t.		
Is er reden voor extra aandacht?					
2 Ruimtelijke ordening					
De provinciale ruimtelijke belangen zijn opgenomen in de gemeentelijke ruimtelijke plannen.	ROB-VROM		Onderbouwende vragen:	Aantal:	
			1. Hoeveel voorontwerpbestemmingsplannen heeft de gemeente in 2014 aan de provincie voorgelegd?	2	
			2. Van hoeveel van deze plannen heeft de provincie aangegeven dat ze niet geheel overeenkomen met het provinciaal ruimtelijk beleid?	nvt	
			3. Hoeveel ontwerpbestemmingsplannen heeft de gemeente in 2014 aan de provincie voorgelegd?	2	
			4. Van hoeveel van deze plannen heeft de provincie aangegeven dat ze niet geheel overeenkomen met het provinciaal ruimtelijk beleid?	nvt	
			5. Hoeveel vastgestelde plannen heeft de gemeente in 2014 aan de provincie voorgelegd?	0	
			6. Van hoeveel van deze plannen heeft de provincie aangegeven dat ze niet geheel overeenkomen met het provinciaal ruimtelijk beleid?	0	
Is er reden voor extra aandacht?			Nee.		
3 Omgevingsrecht (Toezicht, handhaving en vergunningverlening milieu, bouwen en wonen)					
Er is een door de gemeenteraad vastgestelde zelfevaluatie.	ROB-VROM		De zelfevaluatie heeft in 2013 plaatsgevonden. De resultaten hiervan zijn reeds in het College van B&W aan de orde geweest. De evaluatie is aangeboden aan de raad.		
Er is een door de gemeenteraad vastgesteld verbeterplan.	ROB-VROM		De uitkomsten uit de zelfevaluaties van alle K-5 gemeenten zullen worden opgepakt in de nieuwe gemeente Krimpenerwaard. Er is dus geen individueel verbeterplan voor de gemeente Bergambacht vastgesteld.		
Vanaf 1-1-2015: er is een door de gemeenteraad vastgestelde eindmeting.	Deze indicator komt te vervallen, aangezien het landelijk traject is afgesloten en er geen eindmeting wordt gefaciliteerd.				
Is er reden voor extra aandacht?			Nee		

STAAT VAN DE GEMEENTE

Staat van de Gemeente Bergambacht stand per 1-1-2015		verantwoordelijke afdeling	Rood / Oranje / Groen	Toelichting	
4 Provinciale Risicokaart					
De gemeente levert actuele en volledige informatie voor de provinciale risicokaart.		ROB-VROM		Deze werkzaamheden heeft de gemeente uitbesteed aan de Omgevingsdienst Midden Holland (ODMH). Informatie is actueel.	
Is er reden voor extra aandacht?				Nee	
5 Archief- en informatiebeheer					
Het archief- en informatiebeheer zijn op orde.		BV-FZ	Oranje	Het archief is op orde. De toetsing en de verslaglegging obv de 17 wettelijke criteria is uitgevoerd. Dit is bij alle gemeenten van de K5 gebeurd. De uitkomsten worden gebruikt als een nul-meting over het archief- en informatiebeheer van elke gemeente en vormen de basis voor het nieuw op te zetten archief- en informatiebeheer van de nieuw te vormen gemeente Krimpenerwaard .	
Is er reden voor extra aandacht?				Ja, omdat zowel de afsluiting en overdracht van de archieven van de gemeente alsmede het formaliseren van het archief- en informatiebeheer voor de nieuwe gemeente Krimpenerwaard niet op 1 -1 -2015 gereed kon zijn. Dit betekent dat de werkzaamheden in 2015 door zullen lopen. Voor de afsluiting en overdracht van de archieven zijn in overleg met de overige K5-gemeenten afspraken gemaakt en zijn uitgangspunten gehanteerd die in de loop van 2015 zullen worden afgerond	
6 Huisvesting Verblijfsgerechtigden/ Vergunninghouders					
Er is voldaan aan de halfjaartaakstelling en er is geen achterstand.		SAM-WZ		Doel was 10 gehuisveste verblijfsgerechtigden in 2014 (4 in het 1e halfjaar + 6 in het 2e halfjaar). Behaald is 4 gehuisveste verblijfsgerchtigden vóór 1 juli 2014, 3 is behaald vóór 1 januari 2015. De laatste voor 2014 zijn inmiddels in 2015 geplaatst. We voldoen dus aan de taakstelling voor 2014.	
Er is tijdig voldaan aan de halfjaartaakstelling en er is geen achterstand.		SAM-WZ	N.v.t.	Het COA registreert op dit moment nog niet het gemiddeld aantal weken waarbinnen een verblijfsgerechtigde / vergunninghouder wordt gehuisvest. Dit betekent dat er geen informatie is ten aanzien van het tijdig voldoen aan de halfjaartaakstelling.	
				Gevraagde informatie	Stand van zaken
				Achterstand per 1 januari 2014	1 personen
				Fase interventieladder	Taakstelling gerealiseerd
				Taakstelling eerste halfjaar 2014	4 personen
				In het eerste halfjaar gehuisveste verblijfsgerechtigden/ vergunninghouders	5 personen
				Voorsprong per 1 juli 2014	1 persoon
				Fase interventieladder	Taakstelling gerealiseerd
				Taakstelling tweede halfjaar 2014	6 personen
				In het tweede halfjaar gehuisveste verblijfsgerechtigden/ vergunninghouders	3 personen
				Achterstand per 31 december 2013	3 personen
Is er reden voor extra aandacht?				Nee	

Jaarrekening 2014

Balans per 31 december

ACTIVA	2014	2013
Vaste activa		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	6.216	5.588
Investerings met een economisch nut met heffingsdekking	6.991	5.678
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	2.885	1.671
Totale materiële vaste activa	16.093	12.937
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan:		
Deelnemingen	96	96
Leningen aan:		
Woningbouwcorporaties	14	14
Effecten		
Obligaties / overige uitzettingen	30	30
Overige langlopende geldleningen	1.543	1.403
Bijdragen in activa in eigendom van derden	3	4
Totale financiële vaste activa	1.686	1.547
Totaal vaste activa	17.778	14.484
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.817	1.945
Overige vorderingen	1.001	969
Overige uitzettingen	-	-
Totale uitzettingen looptijd < 1 jaar	2.817	2.915
Liquide middelen		
Bank- en giroaldi	34	6
Totale liquide middelen	34	6
Overlopende activa		
Totale overlopende activa	611	611
Totaal vlottende activa	3.463	3.532
Totaal-generaal activa	21.241	18.016

JAARREKENING 2014: Balans per 31 december

(bedragen x € 1.000)	Ultimo 2014	Ultimo 2013
PASSIVA		
Vaste passiva		
<i>Eigen vermogen</i>		
Algemene reserves	1.595	2.107
Overige bestemmingsreserves	3.504	8.252
Resultaat nog te bestemmen	257	703
Totale eigen vermogen	5.356	11.063
<i>Voorzieningen</i>		
Totale voorzieningen	6.864	3.643
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer</i>		
Leningen	2.500	-
Waarborgsommen	7	7
Totale vaste schulden looptijd > 1 jaar	2.507	7
Totaal vaste passiva	14.727	14.713
Vlottende passiva		
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>		
Overige schulden	2.215	1.092
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen	0	-
Rekening-courantverhouding BNG	1.514	955
Kasgeldlening	1.500	-
Totale vlottende schulden looptijd < 1 jaar	5.229	2.047
<i>Overlopende passiva</i>		
Totale overlopende passiva	1.284	1.256
Totaal vlottende passiva	6.513	3.303
Totaal-generaal passiva	21.241	18.016
Gewaarborgde geldleningen	46.087	42.442

Grondslagen voor waardering & resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de BBV voorschriften. BBV staat voor Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Vaste activa

De artikelen 33, 34, 35 en 36 van het BBV geven aan hoe de toelichting op de balans voor vaste activa moeten worden onderscheiden.

- **Materiële vaste activa**

In artikel 35 van het BBV is bepaald in welke componenten de materiële vaste activa moeten worden onderscheiden, namelijk:

- Materiële vaste activa met economisch nut;
Materiële vaste activa met economisch nut; waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- materiële vaste activa in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut.

- **Materiële vaste activa met economisch nut**

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en bijdragen van derden. De bijdrage van derden worden op de betreffende investering in mindering gebracht.

Investerings die in waarde afnemen worden in de regel lineair afgeschreven. Hierbij wordt de regel gehanteerd dat wordt gestart met afschrijven in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin het betreffende kapitaalgoed gereed komt.

Op annuïteitenbasis wordt afgeschreven als tegenover de vaste activa vergoedingen op annuïteitenbasis staan of als de kapitaallasten deel uitmaken van een kostprijsberekening. Op gronden wordt niet afgeschreven.

Voor nieuwe investeringen zijn de afschrijvingstermijnen gehanteerd zoals vastgesteld in de nota afschrijvingsbeleid. In de nota is een gedetailleerde, overigens niet uitputtende, lijst van activa en de daarbij behorende afschrijvingstermijnen opgenomen.

- **Materiële vaste activa in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut**

Voor deze vaste activa zijn dezelfde waarderingsregels gehanteerd als voor de vaste activa met economisch nut.

- **Financiële vaste activa**

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs – zonder garantievoorzieningen – zal afwaardering

plaatsvinden. Tot dusver is een dergelijke afwaardering niet noodzakelijk gebleken. De actuele waarde ligt boven de verkrijgingsprijs. De geactiveerde bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd op het bedrag van de verstrekte bijdrage.

De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Vlottende activa

- **Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar**
De uitzettingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen.
- **Liquide middelen en overlopende posten**
Deze activa worden tegen de nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

- **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit het saldo van de reserves en het exploitatiesaldo van de jaarrekening 2014. Over de bestemming van het batig saldo wordt afzonderlijk een voorstel gedaan.

De reserves bestaan uit de algemene en de bestemmingsreserves. Algemene reserves zijn vrij aanwendbaar, terwijl aan bestemmingsreserves vooraf een bepaalde bestemming is gegeven.

Onder de algemene reserves vallen:

- Algemene reserve
- Incidenteel nieuw beleid

De overige reserves zijn bestemmingsreserves.

De Algemene reserve heeft een maximale omvang. Bedragen boven dit plafond worden overgeheveld naar de reserve 'incidenteel nieuw beleid'. Andersom geldt dat - indien het resultaat het toelaat - eerst via een voorstel de Algemene reserve wordt aangevuld tot de vastgestelde maximale omvang.

- **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. De onderhoudsequalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die geformuleerd zijn. In de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is het beleid nader uiteengezet.

Stelselwijziging:

Ter uitvoering van de aangepast regelgeving (BBV) is de egalisatiereserve riolering omgezet naar een voorziening.

- **Vaste schulden > 1 jaar**

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer en bestaan uitsluitend uit ontvangen waarborgsommen.

Vlottende passiva

- **Vlottende schulden < 1 jaar en overlopende passiva**

Deze vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Gewaarborgde geldleningen

Dit zijn leningen die door de gemeente gewaarborgd zijn. Het bedrag wordt buiten de telling van de balans gehouden. Het totaalbedrag van de gewaarborgde schuldrestanten is in het overzicht per einde boekjaar opgenomen. In de balanstoelichting is over de leningen nadere informatie opgenomen.

Toelichting balans

Alle bedragen in deze toelichting zijn in duizendtallen.

ACTIVA

- VASTE ACTIVA**

- Immateriële vaste activa**

In 2014 hebben we geen immateriële vaste activa.

- Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa		
(bedragen x € 1.000)	Boekw. 31-12-2014	Boekw. 31-12-2013
Investerings met een economisch nut zonder heffingsdekking	6.216	5.588
Investerings met een economisch nut met heffingsdekking *	6.991	5.678
Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut	2.885	1.671
	16.093	12.937

* Op grond van een wijziging in het BBV worden de investeringen met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven, vanaf 2014 apart weergegeven binnen de materiële vaste activa.

De investeringen met economisch nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Investerings met een economisch nut		
(bedragen x € 1.000)	Boekw. 31-12-2014	Boekw. 31-12-2013
Gronden en terreinen	490	494
Bedrijfsgebouwen	6.272	5.074
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	5.130	4.666
Vervoersmiddelen	91	131
Machines, apparaten en installaties	1.188	844
Overige materiële vaste activa	36	58
	13.207	11.266

Het onderstaande overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut weer:

Verloop investeringen met een economisch nut						
(bedragen x € 1.000)	Afschrijvings- termijn	Boekw. 31-12-2013	Inves- teringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Boekw. 31-12-2014
Gronden en terreinen	-	494	-	-	4-	490
Bedrijfsgebouwen	40	5.074	1.391	-	193-	6.272
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	40	4.666	598	-	134-	5.130
Vervoersmiddelen	7	131	-	-	39-	91
Machines, apparaten en installaties	15	844	435	-	91-	1.188
Overige materiële vaste activa	-	58	-	-	22-	36
		11.266	2.424	-	483-	13.207

In het boekjaar geactiveerde investeringen (met een economisch nut) staan in het volgende overzicht vermeld. De eventuele bijdrage van derden, onttrekkingen uit onderhoudsfondsen en grondopbrengsten zijn niet meegenomen in onderstaand overzicht.

Geactiveerde investeringen in 2014 (bedragen x € 1000)			
(bedragen x € 1000)	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2014	Cumulatief ten laste van krediet
Riolering	3.328	597	1.633
Kosten herindeling	762	715	715
De Waard	636	676	676
Zonnepanelen	200	73	73
Afvalbrengstation	540	210	548
Overig	160	153	142
	5.626	2.424	3.787

De investeringen in de maatschappelijke ruimte met uitsluitend openbaar nut kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Investerings in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut		
(bedragen x € 1000)	Boekw. 31-12-2014	Boekw. 31-12-2013
Gronden en terreinen	2.514	1.418
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	356	236
Machines, apparaten en installaties	16	17
	2.885	1.671

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen in de maatschappelijke ruimte met uitsluitend openbaar nut weer, de lasten worden in de exploitatie gedekt:

Verloop investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijk nut					
(bedragen x € 1000)	Afschrijvings- termijn	Boekw. 31-12-2013	Inves- teringen	Afschrij- vingen	Boekw. 31-12-2014
Gronden en terreinen	0	1.418	1.132	36-	2.514
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	40	236	139	19-	356
Machines, apparaten en installaties	15	17	-	1-	16
		1.671	1.271	56-	2.885

In het boekjaar geactiveerde investeringen staan in het volgende overzicht vermeld. De eventuele bijdrage van derden, stortingen uit onderhoudsfondsen en grondopbrengsten zijn niet meegenomen.

Geactiveerde investeringen in 2014 (bedragen x € 1000)			
(bedragen x € 1000)	Beschikbaar gesteld krediet	Werkelijk besteed in 2014	Cumulatief ten laste van krediet
Kunstgrasvelden	1.111	798	1.094
Parallelweg	350	334	334
Bruggen	200	122	149
Parkeerterrein watertoren	103	17	17
	1.764	1.271	1.594

- Financiële vaste activa**

Het verloop van de financiële vaste activa gedurende het jaar 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Financiële vaste activa					
(bedragen x € 1000)	Boekw. 31-12-2013	Uit- zetting	Aflossing / Afschrijving	Afwaar- deringen	Boekw. 31-12-2014
Kapitaalverstrekkingen aan:					
deelnemingen	96		-	-	96
Leningen aan:					
woningbouwcorporaties	14		0-	-	14
Obligaties/overige uitzettingen	30		-	-	30
Overige langlopende leningen	1.403	150	10-	-	1.543
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	4		0-	-	3
	1.547	150	11-	-	1.686

De toename van de overige langlopende leningen betreft een bijstorting aan het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten (Svn) ten behoeve van het verstrekken van startersleningen. In totaal is er hiervoor nu € 350.000 gestort bij het Svn.

- VLOTTENDE ACTIVA**

- Uitzettingen korter dan één jaar**

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Uitzettingen rentetype looptijd < 1 jaar		
(bedragen x € 1000)	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
Vorderingen belastingdienst	1.817	1.835
Rekening-courantverhoudingen met SOZA Nederlek	0-	110
Debiteuren	1.124	1.117
Voorziening dubieuze debiteuren	124-	147-
	2.817	2.915

De voorziening dubieuze debiteuren betreft voornamelijk de voorziening voor de debiteuren van Sociale Zaken. Van de totaal opgevoerde debiteuren is vastgesteld dat een deel dubieus is. Hiervoor moet dan volgens de voorschriften een voorziening worden gevormd, die gecorrigeerd wordt op het debiteurensaldo.

Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen.

De specificatie van de debiteuren treft u hieronder aan:

Overzicht openstaande debiteuren per 31-12-2014		
(bedragen x € 1000)	31-12-2014	31-12-2013
Overige deb.	424	271
Div.Gemeenten/K5	522	542
Bel.deb.SVHW	179	303
Totaal	1.124	1.117

Volgens de voorschriften moeten de vorderingen ook nog als volgt gespecificeerd worden:

Overzicht openstaande debiteuren per 31-12-2014		
(bedragen x € 1000)	31-12-2014	31-12-2013
Publiek	701	846
Overig	424	271
Totaal	1.124	1.117

- Liquide middelen**

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Liquide middelen		
(bedragen x € 1000)	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
Rabobank	34	4
Rabobank bedrijfs-tele-rekening	-	1
Rabobank bedrijfsbonusrekening	0	1
Voorschotten	0	1
	34	6

Schatkistbankieren

Op 15 december 2013 is de wet verplicht schatkistbankieren van kracht geworden. Vanaf dat moment zijn alle decentrale overheden, waaronder gemeenten, verplicht om hun overtoollige middelen in de schatkist aan te houden. Voor Bergambacht was het drempelbedrag waar boven tegoeden verplicht in de schatkist gehouden moeten worden voor 2014 € 250.000. Zodra het saldo op de BNG-rekening boven het drempelbedrag komt, wordt dit automatisch afgeroomd naar de schatkistrekening. Per ultimo 2014 was er sprake van een debetstand op de rekening courant. Derhalve werd er geen saldo aangehouden in de schatkist.

Gedurende 2014 zijn er, boven het drempelbedrag, in geen enkel kwartaal bedragen buiten 's Rijks schatkist aangehouden.

Gemiddelde banksaldi 2014				
(bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Gemiddeld banksaldo	518-	259-	194	331-

- Overlopende activa**

De post overlopende activa kan als volgt gespecificeerd worden:

Overlopende activa		
(bedragen x € 1000)	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
Vooruitbetaalde bedragen	11	84
Nog te ontvangen bedragen	601	527
	611	611

De bedragen op de post overlopende activa kunnen als volgt nader gespecificeerd worden:

Specificatie vooruitbetaalde bedragen		
(bedragen x € 1000)	Saldo	Saldo
	31-12-2014	31-12-2013
Diversen	11	54
Verzekeringen	-	30
	11	84
Specificatie nog te ontvangen bedragen		
(bedragen x € 1000)	Saldo	Saldo
	31-12-2014	31-12-2013
Waterbos	-	34
Aanvullende WWB uitkering	320	246
Cyclus	-	68
Nedvang	-	42
Diverse nog te ontvangen bedragen	281	137
	601	527

PASSIVA• **VASTE PASSIVA**• **Eigen vermogen /reserves**

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen		
(bedragen x € 1000)		
	Saldo 31-12-2014	Saldo 31-12-2013
Algemene reserves	1.595	2.107
Overige bestemmingsreserves	3.504	8.252
Resultaat nog te bestemmen	257	703
	5.356	11.063

Onder de algemene reserves vallen:

- Algemene reserve
- Incidenteel nieuw beleid

De reserves zijn dit jaar afgenomen doordat de onttrekkingen hoger waren dan de stortingen. Dit betreft vooral de reserve Structuurvisie. Door aanvang en uitvoering van diverse projecten zal deze reserve de komende jaren nog verder afnemen.

Het verloop van de reserves in 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Verloop van de stortingen en onttrekkingen uit de reserves in 2014							
(bedragen x € 1000)							
		Saldo	Vermeerderingen		Verminderingen		Saldo
nr	Omschrijving	01-jan-14	Toevoeging	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Onttrekking overig	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31-dec-14
	<u>Algemene reserve</u>						
800	Algemene reserve	988	830	-	856	-	962
801	Incidenteel nieuw beleid	1.119	111	703	1.299	-	634
	subtotaal algemene reserves	2.107	940	703	2.155	-	1.595
	<u>Bestemmingsreserve</u>						
805	Personeelsreserve	158	31	-	93	-	96
807	Opleidingen	95	-	-	-	-	95
821	Lichtmasten	61	82	-	68	-	76
822	Beschoeiing	255	71	-	118	-	208
830	Onderhoud kunstgras+ / sportvelden	-	145	-	-	-	145
870	Uitbreiding begraafplaatsen	97	22	-	35	-	84
872	Egalisatiereservering riolering	3.074	-	-	3.074	-	0
880	Dorpsontwikkeling	516	200	-	389	-	327
881	Ontwerp bestemmingsplannen	82	20	-	26	-	77
885	Centrumplan Oost	462	73	-	443	-	92
888	Structuurvisie	3.211	1.103	-	2.221	-	2.093
895	Bijdrage investeringen exploitatie	241	-	-	-	29	212
	subtotaal bestemmingsreserves	8.252	1.747	-	6.467	-	3.504
TOTAAL RESERVES		10.360	2.687	703	8.622	-	5.099

In de bijlage verloop kredieten in 2014 hebben wij een specificatie opgenomen van de interne orders (kredieten) per reserve. Dit totaalbedrag maakt onderdeel uit van de onttrekkingen in het hiervoor gepresenteerde overzicht. Daarnaast wordt in het programma Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien een toelichting gegeven op de mutaties in de reserves.

Egalisatiereserve riolering

De commissie BBV stelt dat de (bestemmings)reserves die veel gemeenten nu hanteren feitelijk een voorziening zijn. De term 'reserve' wekt de suggestie dat de gemeenteraad een andere bestemming aan dit geld kan geven; aldus de BBV. De gemeente Bergambacht heeft echter altijd het principe gehanteerd: rioolheffing die de gemeente ophaalt voor de riolering, blijft bestemd voor de riolering. De egalisatiereserve wordt alleen gebruikt om de tarieven van de rioolheffing te egaliseren. De BBV heeft nu echter de richtlijnen verscherpt en stelt dat reserves per 31-12-2014 moeten worden overgeheveld naar een voorziening. Deze mutatie vindt u terug op de balans.

- Voorzieningen**

Het verloop van de voorzieningen in 2014 wordt in onderstaand overzicht weergegeven:

Verloop van de stortingen en onttrekkingen uit de voorzieningen in 2014							
(bedragen x € 1000)		Saldo	Vermeerderingen		Verminderingen		Saldo
nr	Omschrijving	01-jan-14	Toevoegingen t.l.v. exploitatie	Overige	Aanwendingen ten bate van de exploitatie	Overige (interne orders)	31-dec-14
Middelen van derden							
900	Decentrale arbeidsvoorwaarden	47	12	-	58	-	2
911	Pensioenen wethouders (APPA)	188	8	-	-	-	196
961	Uitkeringsoverschot	3	7	-	-	-	9
970	Afkoopsommen onderhoud gedenkteken	167	-	-	22	46	99
971	Reiniging	31	6	-	21	-	17
974	Onderhoud graven	36	26	-	-	-	62
975	Egalisatie riolering	-	-	2.922	-	-	2.922
Overig							
910	Voormalige wethouders	150	32	-	-	-	182
920	Onderhoud wegen, straten en pleinen	1.273	970	-	-	343	1.900
922	Baggeren	311	40	-	-	25	325
942	Huisvesting basisonderwijs	173	88	-	-	59	202
950	Groot onderhoud carillon	32	2	-	34	-	0
972	Riolering onderhoud	493	62	-	22	-	532
980	Onderhoud openbare gebouwen	681	246	-	-	560	366
990	Pilotproject slootdempingen	58	-	-	8	-	50
TOTAAL VOORZIENINGEN		3.643	1.498	2.922	165	1.033	6.864

De aard van de voorziening is vastgelegd in de naam van de voorziening.

Voorzieningen Riolering

De voorziening Egalisatie riolering is gevoed vanuit het saldo van de voormalige reserve Egalisatie riolering. Voor een toelichting zie hierboven.

De voorziening riolering onderhoud wordt alleen gebruikt ter dekking van kosten voor onderzoek en planvorming. Deze kosten worden niet geactiveerd en daarom onttrokken aan de voorziening. De onttrekkingen zijn conform de planning in het GRP.

- **Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer**

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
(bedragen x € 1000)	Saldo	Saldo
	31-12-2014	31-12-2013
Waarborgsommen	7	7
Leningen	2.500	-
	2.507	7

- **Langlopende schulden**

De gemeente heeft in 2014 een lening van € 2,5 miljoen aangetrokken met een looptijd van 10 jaar.

- **Waarborgsommen**

Voor het tijdelijk in gebruik geven van gemeentegrond en voor de sleutel van het hekwerk van het parkeerterrein van vrachtwagens vraagt de gemeente een waarborgsom.

- VLOTTENDE PASSIVA**

Onder de vlottende passiva zijn opgenomen:

Vlottende passiva		
(bedragen x € 1000)	Saldo	Saldo
	31-12-2014	31-12-2013
Schulden < 1 jaar	5.229	2.047
Overlopende passiva	1.284	1.256
	6.513	3.303

- Kortlopende schulden**

De in de balans opgenomen kortlopende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Schulden < 1 jaar		
(bedragen x € 1000)	Saldo	Saldo
	31-12-2014	31-12-2013
Rekening-courantverhoudingen met SOZA Nederlek	0	-
Rekening-courant BNG	1.514	955
Kasgeldlening	1.500	-
Crediteuren	2.215	1.092
	5.229	2.047

- Overlopende passiva**

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Overlopende passiva		
(bedragen x € 1000)	Saldo	Saldo
	31-12-2014	31-12-2013
Vooruitontvangen bedragen	-	-
Nog te betalen bedragen	1.284	1.256
	1.284	1.256

De bedragen op de post overlopende passiva kunnen als volgt nader gespecificeerd worden:

Uitsplitsing nog te betalen bedragen		
(bedragen x € 1000)	Saldo	Saldo
	31-12-2014	31-12-2013
Nog te betalen bedragen	433	333
Diversen > € 20.000	851	923
	1.284	1.256

BORGSTELLING

De Wet financiering decentrale overheden (Wet FIDO) bepaalt dat gemeenten uitsluitend leningen mogen aangaan, middelen mogen uitzetten en garanties mogen verlenen voor de uitoefening van de publieke taak. Dit is tevens de context voor leningen en garanties aan instellingen.

De risico's hebben allen te maken met de solvabiliteit van de lenende instellingen. Solvabiliteit is het vermogen om te betalen. Het solvabiliteitsrisico is de kans dat het vermogen om te betalen wordt aangetast. In het ongunstigste geval verdwijnt het zelfs geheel.

De borgstellingen zijn globaal op te delen in drie stukken:

- Garantie op leningen voor Sociale Woningbouw.
- Garantie op leningen voor Zorginstellingen.
- Overige garanties op leningen in het kader van de uitoefening van de publieke taak.

Het buiten de balanstelling opgenomen bedrag voor verstrekte borgstellingen kan als volgt gespecificeerd worden:

Staat van gewaarborgde geldleningen 2014 (bedragen x € 1.000)									
Leningnr. WSW	Begindatum lening	Einddatum lening	Eerste rente herziening	Schuldrestant Hoofdsom	Schuldrestant begin jaar	Schuldrestant eind jaar	Aflossing Rente %	Naam svorm financier	Ten gunste van
Sociale Woningbouw									
36599	3-okt-05	3-okt-15		€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	3,977% Fixe	BNG	'Qua Wonen'
37792	2-feb-06	2-apr-15		€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	4,000% Fixe	NWB	'Qua Wonen'
23160		2-jun-14		€ 3.000	€ 3.000	€ 0	4,150%	NWB	'Qua Wonen'
43909	2-apr-12	2-apr-22		€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500	3,460% Fixe	NWB	'Qua Wonen'
43912	3-dec-12	3-dec-19		€ 7.500	€ 7.500	€ 7.500	3,310% Fixe	NWB	'Qua Wonen'
45155	3-jun-13	3-jun-22		€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	4,000% Fixe	BNG	'Qua Wonen'
			3-jun-16	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000			
			Totalen:	€ 36.000	€ 36.000	€ 33.000			
41642	4-jan-10	4-jan-16		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	3,320% Fixe	NWB	'Beter Wonen'
4098059		1-sep-14		€ 2.000	€ 300	€ 0	4,230%	BNG	'Beter Wonen'
42779	3-jan-11	3-jan-19		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	3,040% Fixe	NWB	'Beter Wonen'
43929	2-jul-12	2-jul-20		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	3,265% Fixe	NWB	'Beter Wonen'
43940	2-jul-12	2-jul-21		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	3,060% Fixe	NWB	'Beter Wonen'
45222	2-jan-14	2-jan-29		€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	3,350% Annuititeit	BNG	'Beter Wonen'
			Totalen:	€ 7.500	€ 5.800	€ 5.500			
11040	3-jul-89	3-jul-29		€ 1.345	€ 875	€ 835	2,030% Annuititeit	BNG	Woonzorg Nederland
42135	22-sep-10	22-sep-40		€ 1.216	€ 1.094	€ 1.054	3,990% Lineair	BNG	Woonzorg Nederland
44715	12-nov-12	12-nov-18		€ 1.280	€ 1.232	€ 1.185	4,000% Lineair	NWB	Woonzorg Nederland
				€ 3.841	€ 3.201	€ 3.074			
Totaal Sociale Woningbouw				€ 47.341	€ 45.001	€ 41.574			
Overige geborgde geldleningen (100%)									
	2013	2032		€ 150	€ 150	€ 145		Rabobank	v.v. Bergambacht.
	2013	2032		€ 150	€ 146	€ 138		Rabobank	v.v. Bergambacht.
Totaal overige geborgde leningen (100%)				€ 300	€ 296	€ 283			
Overige geborgde geldleningen (35%)									
	1971	2016		€ 1.211	€ 391	€ 200	3,390%	Stichting voor verz en verpl bejaarden	
	1989	2029		€ 400	€ 400	€ 385	4,513%	Stichting voor verz en verpl bejaarden	
Totaal overige geborgde leningen (35%)				€ 1.611	€ 791	€ 585			
Totaal gewaarborgde geldleningen				€ 49.252	€ 46.088	€ 42.442			

Achtervang

Bij de borgstellingen voor de sociale woningbouw is sprake van achtervang door de gemeente. In eerste instantie staat het Waarborgfonds voor Sociale Woningbouw (WSW) garant voor de betreffende leningen. Pas als het WSW niet aan haar garantieverplichtingen kan voldoen, wordt een beroep gedaan op de gemeentelijke borgstelling. Er is derhalve sprake van achtervang. Het WSW heeft overigens een vergelijkbare kredietwaardigheid als de centrale overheid. Tot 2013 werd ook de achtervang van de hypothecaire garanties particulierenwoningen opgenomen. De NHG is per 2014 niet meer opgenomen omdat de gemeente niet meer verantwoordelijk is voor deze achtervang.

Overzicht van baten en lasten

Totaal overzicht van baten en lasten

Totaaloverzicht programma's						
Programma	Rekening	Begroting	Begrotings wijziging	Begroting na wijziging	Rekening	Afwijking
	2013	2014	2014	2014	2014	2014
Lasten						
1 Leefbaarheid en samenleven	5.210.503-	4.765.768-	155.760-	4.921.528-	4.874.502-	47.025
2 De burger centraal	2.067.084-	2.079.530-	1.271.655-	3.351.185-	3.195.061-	156.123
3 Veiligheid	1.092.623-	1.071.975-	52.177-	1.124.152-	1.144.259-	20.107-
4 Wonen en werken	8.965.384-	7.481.375-	3.757.060-	11.238.435-	11.307.310-	68.875-
Totaal Lasten	A	17.335.593-	15.398.648-	5.236.651-	20.521.133-	114.167
Baten						
1 Leefbaarheid en samenleven	689.482	396.919	155.413	552.332	612.637	60.305
2 De burger centraal	497.995	313.995	299.900	613.895	333.885	280.010-
3 Veiligheid	2.279	3.000	-	3.000	2.231	769-
4 Wonen en werken	8.029.405	4.713.166	523.537	5.236.703	4.770.295	466.409-
Totaal Baten	B	9.219.160	5.427.080	978.850	5.719.047	686.883-
1 Leefbaarheid en samenleven	4.521.021-	4.368.849-	347-	4.369.196-	4.261.866-	107.330
2 De burger centraal	1.569.088-	1.765.535-	971.755-	2.737.290-	2.861.176-	123.886-
3 Veiligheid	1.090.344-	1.068.975-	52.177-	1.121.152-	1.142.028-	20.877-
4 Wonen en werken	935.980-	2.768.209-	3.233.523-	6.001.732-	6.537.015-	535.284-
Saldo Programma's	C=A+B	8.116.433-	9.971.568-	4.257.801-	14.802.085-	572.716-
Algemene dekkingsmiddelen	D	10.969.857	10.673.382	1.095.323	11.768.705	12.017.731
Saldo van baten en lasten	E=C+D	2.853.424	701.814	3.162.478-	2.460.664-	2.784.354-
Mutaties in reserves (980)						
Stortingen	F1	4.730.553-	1.344.681-	1.803.298-	3.147.979-	2.677.494-
Onttrekkingen	F2	2.580.178	642.867	4.965.776	5.608.643	5.718.649
	F	2.150.374-	701.814-	3.162.478	2.460.664	3.041.154
Saldo na mutatie reserves	G=E+F	703.049	-	-	-	256.800
Overgehevelde budgetten		255.900				-
Resultaat		447.149			256.800	
<i>Een - achter een bedrag geeft een nadeel/lasten aan.</i>						

Op de volgende pagina's is de verklaring van het saldo opgenomen.

Begrotingsrechtmatigheid

Om aan de eisen van de begrotingsrechtmatigheid te voldoen, worden via de jaarrekening overschrijdingen toegelicht. Voor 2014 zijn alle afwijkingen groter dan € 10.000 euro afzonderlijk toegelicht. Dit betreft zowel voor- als nadelen.

De overschrijdingen die hebben plaatsgevonden zijn binnen het door de raad uitgezette beleid gebleven. Door het vaststellen van de rekening worden de desbetreffende uitgaven alsnog geautoriseerd door de raad.

Programma Leefbaarheid en samenleven

Deelprogramma	Rekening 2013	Begroting 2014	Begrotings wijziging 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014	Afwijking 2014
Lasten						
Bibliotheek	292.803-	291.980-	35.000-	326.980-	328.404-	1.424-
Dodenherdenking	5.081-	5.239-	-	5.239-	4.694-	545
Gezondheidszorg	434.546-	468.015-	16.383-	484.398-	454.054-	30.344
Jeugdbeleid	237.602-	237.529-	4.929-	242.458-	258.297-	15.839-
Kinderopvang en peuterspeelzaalwerk	133.306-	123.850-	2.032-	125.882-	122.698-	3.184
Kunst en cultuur	147.740-	141.875-	56.755-	198.630-	204.100-	5.470-
Leefbaarheid	97.520-	96.843-	-	96.843-	100.459-	3.616-
Maatschappelijk werk	337.818-	313.208-	3.450	309.758-	315.483-	5.725-
Onderwijs	758.766-	715.930-	29.456	686.474-	684.130-	2.344
Ontwikkelingswerk	9.000-	-	-	-	-	-
Ouderenbeleid	357-	184-	-	184-	213-	29-
Recreatie	171.120-	186.656-	38.892-	225.548-	190.879-	34.669
Sport	1.096.007-	586.389-	46.761-	633.150-	621.353-	11.797
Vrijwilligersbeleid	16.524-	39.025-	22.000-	61.025-	43.460-	17.565
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	1.472.311-	1.559.045-	34.086	1.524.959-	1.546.278-	21.319-
Totaal Lasten	5.210.503-	4.765.768-	155.760-	4.921.528-	4.874.502-	47.025
Baten						
Bibliotheek	41.782	41.781	-	41.781	42.618	837
Gezondheidszorg	30.120	25.120	25.120-	-	-	-
Kinderopvang en peuterspeelzaalwerk	5.909	2.625	-	2.625	4.145	1.520
Kunst en cultuur	69	-	176.473	176.473	176.521	48
Leefbaarheid	28.269	30.226	-	30.226	28.046	2.180-
Onderwijs	22.482	19.490	-	19.490	36.513	17.023
Recreatie	424	271	-	271	506	235
Sport	333.146	94.369	-	94.369	102.214	7.845
Wet Maatschappelijke Ondersteuning	227.279	183.037	4.060	187.097	222.074	34.977
Totaal Baten	689.482	396.919	155.413	552.332	612.637	60.305
Totaal 1 Leefbaarheid en samenleven	4.521.021-	4.368.849-	347-	4.369.196-	4.261.866-	107.330

Een - achter een bedrag geeft een nadeel/lasten aan.

Deelprogramma	Voordeel	Nadeel	S	I
<i>Afwijkingen groter dan € 10.000 hebben wij toegelicht.</i>				
<i>Bibliotheek</i>				
1 Diverse kleine verschillen		587		I
<i>Dodenherdenking</i>				
1 Diverse kleine verschillen	545			I
<i>Gezondheidszorg</i>				
1 Preventieve en curatieve gezondheidszorg. Op het budget voor maatregelen drank- en drugsgebruik is sprake van een overschrijding van € 7.817.	7.817			I
2 De huisvestingskosten vielen iets hoger uit evenals de bijdrage aan het RDOG. Daarentegen was er een voordeel op de post uitbesteding werkzaamheden. Per saldo hebben we een voordeel van € 22.795.	22.795			I
3 Diverse kleine verschillen.		268		I
<i>Jeugdbeleid</i>				
1 De afdeling Samenleving heeft meer kosten doorbelast dan begroot. Dit heeft onder andere te maken met het uitbetalen van het restant verlof.		16.089		I
2 Diverse kleine verschillen	250			
<i>Kinderopvang en peuterspeelzaalwerk</i>				
1 Diverse kleine verschillen	4.704			I
<i>Kunst en Cultuur</i>				
1 Diverse kleine verschillen		5.422		I
<i>Leefbaarheid</i>				
1 Diverse kleine verschillen		5.796		I
<i>Maatschappelijk werk</i>				
1 Diverse kleine verschillen		5.725		I
<i>Onderwijs</i>				
1 Diverse kleine verschillen	19.367			I
<i>Ouderenbeleid</i>				
1 Diverse kleine verschillen		29		I
<i>Recreatie</i>				
1 Speelplaatsen, speeltuinen en trapveldjes. Het voordeel is ontstaan bij de uitvoering van de meerjarenplanning speeltoestellen. Er wordt echter jaarlijks gestort in de nieuwe reserve Sport en Spel zodat er geen storting van het restant meer plaatsvindt van het saldo.	29.499			I
2 Diverse kleine verschillen	5.405			I
<i>Sport</i>				
1 Diverse kleine verschillen	19.641			I
<i>Vrijwilligersbeleid</i>				
1 Vrijwilligers en mantelzorgers. Er is in 2013 een groot bedrag overgeheveld voor het feest dat om het jaar gegeven wordt. De kosten blijken uiteindelijk mee te vallen; het restant valt nu vrij in het saldo.	17.565			I

Deelprogramma	Voordeel	Nadeel	S	I
<i>Wet Maatschappelijke Ondersteuning *</i>				
1 Huishoudelijke verzorging / WMO. Door een stengere indicering zijn de zorguren gedaald; van het budget resteerd nog ca. € 28.000. Daarnaast zijn de eigen bijdrage toegenomen waardoor ook daar een voordeel te zien is in 2014.(ca. € 27.000).	55.859			I
2 WMO-Vervoersvoorzieningen.	6.987			I
3 WMO-rolstoelen	598			
4 WMO-Woningvoorzieningen . Er worden minder voorzieningen aangeboden en door de eigen bijdrage wordt er ook minder gebruik van gemaakt.	16.232			I
5 AWBZ/WMO . De k5 heeft de voorbereiding gedaan van de decentralisaties. De kosten van de zogeheten 3 d's worden doorbelast naar de betreffende gemeente. Deze kosten waren niet apart begroot. Dit leverde een nadeel op in de begroting op dit onderdeel.		60.346		I
6 WMO-overig		5.673		I
subtotaal	207.264	99.935		
Totaal saldo programma	107.330	voordelig		

- * Door de systematiek te kiezen van het vaststellen van de eigen bijdragen door het Centraal Administratie Kantoor (CAK), heeft de wetgever in feite bepaald, dat de verantwoordelijkheid voor de juistheid en volledigheid van de eigen bijdragen geen gemeentelijke verantwoordelijkheid is. Dat betekent dat door de gemeente Bergambacht geen zekerheid over omvang en hoogte van de eigen bijdragen kan worden verkregen als gevolg van het niet kunnen vaststellen van de juistheid op persoonsniveau, zoals hiervoor is toegelicht.

Programma De burger centraal

Deelprogramma	Rekening 2013	Begroting 2014	Begrotings wijziging 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014	Afwijking 2014
Lasten						
Bestuur	898.359-	903.239-	58.342-	961.581-	1.109.326-	147.745-
Burgerzaken	413.537-	409.252-	37.100-	446.352-	460.709-	14.357-
Dualisme	122.371-	122.118-	7.316	114.802-	128.457-	13.655-
Interactief beleid	402.470-	396.923-	295.854-	692.777-	390.618-	302.159
Samenwerking	230.346-	247.998-	887.675-	1.135.673-	1.105.953-	29.721
Totaal Lasten	2.067.084-	2.079.530-	1.271.655-	3.351.185-	3.195.061-	156.123
Baten						
Bestuur	150.000	2.394	-	2.394	25.148	22.754
Burgerzaken	141.480	157.101	30.000	187.101	173.885	13.216-
Interactief beleid	166.516	154.500	269.900	424.400	134.852	289.548-
Samenwerking	40.000	-	-	-	-	-
Totaal Baten	497.995	313.995	299.900	613.895	333.885	280.010-
Totaal 2 De burger centraal	1.569.088-	1.765.535-	971.755-	2.737.290-	2.861.176-	123.886-

Een - achter een bedrag geeft een nadeel/lasten aan.

Deelprogramma	Voordeel	Nadeel	S	I
<i>Afwijkingen groter dan € 10.000 hebben wij toegelicht.</i>				
<i>Bestuur</i>				
1 <i>Representatie bestuur.</i> In verband met het afscheid van de gemeente Bergambacht zijn diverse uitgaven gedaan. Hier staan ook diverse bijdragen tegenover.		61.935		I
2 <i>Kostenplaatsen.</i> De doorbelasting vanuit diverse kostenplaatsen is hoger dan begroot.		38.258		I
3 Diverse kleinere verschillen.		24.798		I
<i>Burgerzaken</i>				
1 <i>Baten en lasten secretarieleges.</i> De baten in verband met rechten burgerlijke stand zijn € 12.671 lager dan begroot. Tegenover de lagere opbrengsten staan ook lagere afdrachten aan het Rijk van € 12.516.		155		I
2 <i>Kostenplaatsen.</i> De doorbelasting vanuit diverse kostenplaatsen is hoger dan begroot.		28.574		
3 Diverse kleinere verschillen.	1.157			I
<i>Dualisme</i>				
1 Diverse kleinere verschillen.		13.655		I
<i>Interactief beleid</i>				
1 <i>EGEM-implementatie Bergambacht.</i> De grote verschillen die worden gepresenteerd onder lasten en baten komen voort uit het feit dat Bergambacht als 'financieel administrateur' voor EGEM optreedt: alle uitgaven worden 1-op-1 doorbelast. Als de uitgaven achterblijven, blijven de inkomsten ook automatisch achter. Per saldo loop dit budgettair neutraal. Het saldo zijn de werkelijke kosten voor Bergambacht.	18.010			I
2 Diverse kleinere verschillen.		5.399		I
<i>Samenwerking</i>				
1 Overige bestuurlijke samenwerking. Een deel van de kosten voor aanpassing van de huisvesting is, conform regelgeving, geactiveerd en niet ten laste van de exploitatie gebracht.	32.337			I
2 Diverse kleinere verschillen.		2.616		I
	subtotaal	51.504	175.390	
	Totaal saldo programma	123.886-	nadelig	

Programma Veiligheid

Deelprogramma	Rekening 2013	Begroting 2014	Begrotings wijziging 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014	Afwijking 2014
Lasten						
Brandweer	623.164-	612.659-	13.687	598.972-	594.575-	4.397
Openbare orde	136.452-	147.695-	61.353-	209.048-	193.778-	15.270
Rampenbestrijding	190.902-	181.700-	761-	182.461-	203.070-	20.610-
Verkeersregelingen	142.105-	129.921-	3.750-	133.671-	152.835-	19.164-
Totaal Lasten	1.092.623-	1.071.975-	52.177-	1.124.152-	1.144.259-	20.107-
Baten						
Openbare orde	2.279	3.000	-	3.000	2.048	952-
Verkeersregelingen	-	-	-	-	183	183
Totaal Baten	2.279	3.000	-	3.000	2.231	769-
Totaal 3 Veiligheid	1.090.344-	1.068.975-	52.177-	1.121.152-	1.142.028-	20.877-

Een - achter een bedrag geeft een nadeel/lasten aan.

Deelprogramma	Voordeel	Nadeel	S	I
<i>Afwijkingen groter dan € 10.000 hebben wij toegelicht.</i>				
<i>Brandweer</i>				
1 Diverse kleinere verschillen.	4.397			I
<i>Openbare orde</i>				
1 Diverse kleinere verschillen.	14.318			I
<i>Rampenbestrijding</i>				
1 Diverse kleinere verschillen.		20.610		I
<i>Verkeersregelingen</i>				
1 <i>Verkeersregelingen.</i> In verband met de kosten voor een verkeersonderzoek is sprake van een overschrijding van € 12.616. Tegenover deze kosten staat een onttrekking uit een reserve.		12.616		
2 Diverse kleinere verschillen.		6.365		I
subtotaal	18.715	39.591		
Totaal saldo programma	20.877-	nadelig		

Programma Wonen en werken

Deelprogramma	Rekening 2013	Begroting 2014	Begrotings wijziging 2014	Begroting na wijziging 2014	Rekening 2014	Afwijking 2014
Lasten						
Begraafplaatsen	348.058-	303.196-	59.504-	362.700-	379.113-	16.413-
Economische zaken	15.823-	13.366-	5.290-	18.656-	25.509-	6.853-
Groen onderhoud	269.926-	252.515-	94.073-	346.588-	358.589-	12.000-
Milieubeleid	431.571-	393.924-	22.557-	416.481-	406.657-	9.824
Reiniging	972.230-	913.907-	-	913.907-	840.383-	73.524
Riolering	932.713-	921.673-	37.220-	958.893-	1.062.343-	103.450-
Ruimtelijke ordening/volkshuisvesting	1.409.415-	831.718-	825.122-	1.656.840-	1.716.640-	59.800-
wegen	2.381.320-	1.977.457-	2.257.487-	4.234.944-	4.182.198-	52.746
Werk en bijstand	2.204.329-	1.873.619-	455.806-	2.329.425-	2.335.879-	6.454-
Totaal Lasten	8.965.384-	7.481.375-	3.757.060-	11.238.435-	11.307.310-	68.875-
Baten						
Begraafplaatsen	179.896	105.346	35.000	140.346	147.525	7.179
Economische zaken	4.266	4.096	-	4.096	1.043	3.053-
Milieubeleid	8.288	8.149	-	8.149	8.257	108
Reiniging	1.114.373	1.068.868	-	1.068.868	1.024.048	44.820-
Riolering	4.123.061	1.103.414	13.250	1.116.664	1.130.917	14.253
Ruimtelijke ordening/volkshuisvesting	698.419	993.587	86.262	1.079.849	571.697	508.152-
wegen	105.552	86.338	35.435	121.773	109.194	12.579-
Werk en bijstand	1.795.549	1.343.368	353.590	1.696.958	1.777.612	80.654
Totaal Baten	8.029.405	4.713.166	523.537	5.236.703	4.770.295	466.409-
Totaal 4 Wonen en werken	935.980-	2.768.209-	3.233.523-	6.001.732-	6.537.015-	535.284-

Een - achter een bedrag geeft een nadeel/lasten aan.

Deelprogramma	Voordeel	Nadeel	S	I
<i>Afwijkingen groter dan € 10.000 hebben wij toegelicht.</i>				
<i>Begraafplaatsen</i>				
1 <i>Diverse kleinere verschillen</i>		9.234		I
<i>Economische zaken</i>				
1 <i>Diverse kleinere verschillen</i>		9.906		I
<i>Groen onderhoud</i>				
1 <i>Plantsoenen.</i> Er is € 12.272 meer uitgegeven aan werkzaamheden derden en machinaal onderhoud openbaar groen. Dit betreft diverse opknapwerkzaamheden.		12.272		I
2 <i>Diverse kleinere verschillen</i>	272			I
<i>Milieubeleid</i>				
1 <i>Diverse kleinere verschillen</i>	9.932			I
<i>Reiniging</i>				
1 <i>Vuilophaal en -afvoer.</i> Als gevolg van een hier geboekte ontvangen bijdrage van Nedvang is er sprake van een voordeel ten opzichte van de raming van € 21.484.	21.484			I
2 <i>Inzameling huis aan huis.</i> De inzamelkosten voor restafval en GFT zijn € 10.888 lager dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. Dit geldt ook voor de kosten voor ondergrondse containers. Hierbij bedraagt het voordeel € 11.379.	22.267			I
3 <i>Papier.</i> De logistieke kosten voor oud papier laten een voordeel zien van € 16.689. De doorbetalingen naar verenigingen zijn € 2.350 hoger dan begroot. Tenslotte is de bruto-opbrengst voor oud papier € 6.846 hoger dan de begrote opbrengst.	21.185			I
4 <i>Afvalbrengstation.</i> De bijdrage aan Cyclus in verband met het aantal bezoekers aan het afvalbrengstation is € 13.000 lager dan begroot. De rente en afschrijving zijn € 10.641 lager dan geraamd. Hier staat tegenover dat de opbrengsten € 15.000 achterblijven op de begroting.	8.641			I
5 <i>Reinigingsrechten.</i> De reinigingsrechten zijn € 22.248 lager dan geraamd. Dit is enerzijds het gevolg van een lagere dan begrote areaaluitbreiding en anderzijds (mogelijk) van het minder aanbieden van de containers. In verband met de afwikkeling van opbrengsten over voorgaande jaren is spraken van een nadeel van € 9.614. Als gevolg van het positieve saldo op het totale product reiniging ten opzichte van de begroting is de bijdrage uit de voorziening Reiniging € 6.455 lager dan begroot.		38.317		I
6 <i>Diverse kleinere verschillen</i>		6.556		I
<i>Riolering</i>				
1 <i>Riolen en rioolgemaal.</i> De bijdrage aan HHSK voor vernieuwing van de procesautomatisering is € 28.217 hoger dan waarmee in de begroting rekening was gehouden. De werkelijke rente en afschrijving zijn € 28.306 hoger dan begroot. De reden is dat er in 2013 uiteindelijk meer is geïnvesteerd dan waar bij het opstellen van de begroting 2014 vanuit was gegaan. Aan interne kosten is er in totaal € 30.063 meer doorbelast aan riolering dan begroot.		86.586		I
2 <i>Rioolrechten.</i> De totale opbrengst aan rioolrechten in 2014 is in totaal € 19.908 hoger dan begroot. De totale kwijtschelding is echter ook € 5.664 hoger dan geraamd.	14.244			I
3 <i>Diverse kleinere verschillen.</i>		16.855		I

Deelprogramma	Voordeel	Nadeel	S	I
<i>Ruimtelijke ordening/volkshuisvesting</i>				
1 <i>Gemeentelijke woningexploitatie.</i> In de begroting was rekening gehouden met een opbrengst uit grondverkoop van € 500.000. Deze opbrengst is in 2014 nog niet gerealiseerd. De opbrengst zou worden gestort in de reserve Structuurvisie. Per saldo is het dus budgettair neutraal binnen de exploitatie.		500.000		I
2 <i>Omgevingsvergunning. De opbrengsten uit bouwleges in verband met (grote) projecten zijn in totaal € 146.008 lager dan geraamd. De interne doorbelastingen aan het product omgevingsvergunning zijn € 43.931 hoger dan geraamd. Tenslotte is er nog sprake van een voordeel van € 15.195 in verband met voor derden uitgevoerde werkzaamheden.</i>		174.744		I/S
3 <i>Exploitatie-/ontwikkelbijdragen.</i> De in 2014 ontvangen ontvangen bijdragen uit exploitatieovereenkomsten met betrekking tot Dijklaan-West zijn € 162.052 hoger dan geraamd. Deze ontvangsten worden toegevoegd aan de reserve Dorpsontwikkeling en zijn daardoor budgettair neutraal voor de exploitatie. Daar staat tegenover dat een geraamde bovenplanse vergoeding van € 25.000 nog niet is ontvangen in 2014.	137.052			I
4 <i>Diverse kleinere verschillen.</i>		30.260		I
<i>Wegen</i>				
1 <i>Wegen, straten, pleinen.</i> Op de kostensoort kapitaalkredieten, bestemd voor diverse (grotere) werkzaamheden, resteert een bedrag van € 12.775. Op de posten voor klein en dagelijks onderhoud is daarentegen sprake van een nadeel van € 25.167. Een begrote exploitatiebijdrage van € 27.500 is in 2014 nog niet ontvangen. Als gevolg van verhaal schade aan gemeente eigendommen is sprake van niet begrote inkomsten van € 18.499. Hier staan uiteraard ook niet begrote lasten tegenover.		21.393		I
2 <i>Openbare verlichting.</i> De uitgaven in verband met groepsremplace zijn in 2014 € 26.984 achtergebleven op de begroting.	26.984			I
3 <i>Afwatering.</i> Aan reparaties en vernieuwingen van beschoeiingen is in 2014 € 14.516 minder besteed dan begroot. Op de post bagger- en sloot-werkzaamheden door derden is het voordeel ten opzichte van de begroting € 11.358.	25.874			
4 <i>Structuurvisie algemeen wegen.</i> In verband met interne kosten is € 17.633 meer aan dit product doorberekend dan begroot.		17.633		
5 <i>Diverse kleinere verschillen.</i>	26.335			I
<i>Werk en bijstand</i>				
1 <i>Uitkeringen WWB.</i> Er zijn minder debiteuren dubieus verklaard. Dit leidt tot een voordeel ten opzichte van de begroting van € 43.532. Als gevolg van de slechte economische situatie is het aantal aanvragen om een uitkering WWB in 2014 gestegen. In de begroting was hier al rekening mee gehouden, waardoor de verstrekte uitkeringen nu € 28.544 achterblijven op de begroting. Een deel van de verstrekte uitkeringen kan worden teruggevorderd bij het Rijk. Aan de inkomstenkant is sprake van een nadeel van € 34.506 ten opzichte van de begroting. Aan rente en aflossing van verleende leenbijstand is € 17.901 meer ontvangen dan begroot.	55.471			I/S
2 <i>Minimabeleid.</i> In 2014 is in de algemene uitkering een aantal bedragen ontvangen waarvoor geldt dat hier ook lasten tegenover begroot zijn. Deze lasten hebben in 2014 echter nog niet tot uitgaven geleid en daarmee dus tot een voordeel ten opzichte van de begroting van in totaal € 34.773.	34.773			I
3 <i>Bijzondere bijstand.</i> De uitvoering van het Minimabeleid kent een "open-einde regeling". Dit wil zeggen dat vooraf lastig te bepalen is tot welke omvang de uitgaven zich zullen ontwikkelen. In 2014 is sprake geweest van meer aanvragen c.q. toekenningen op het terrein van de bijzondere bijstand. Dit leidt in totaal tot een nadeel van € 36.354		36.354		I
4 <i>Participatiebudget.</i> Er is een naheffing van € 14.619 gekomen voor 2011 over de meeneemregeling voor het onderdeel educatie dat werd uitgevoerd door eht ISMH. De afwikkeling, en daarmee ook de kosten, zijn nu echter bij de gemeente belegd.		14.619		I
5 <i>Sociale werkvoorziening.</i> Per saldo is het totale voordeel € 49.366 als gevolg van enerzijds een hogere rijksbijdrage en anderzijds toegenomen lasten.	49.366			
6 <i>Diverse kleine verschillen</i>		14.437		I
subtotaal	453.880	989.166		
Totaal saldo programma	535.284-	voordelig		

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

	Rekening	Begroting	Begrotings	Begroting	Rekening	Afwijking
	2013	2014	wijziging	na wijziging	2014	2014
			2014	2014		
Programma's						
Totaal Lasten programma's inclusief nieuw beleid	17.335.593-	15.398.648-	5.236.651-	20.635.299-	20.521.133-	114.167
Totaal Baten programma's inclusief nieuw beleid	9.219.160	5.427.080	978.850	6.405.930	5.719.047	686.883-
Saldo programma's	A	8.116.433-	9.971.568-	4.257.801-	14.802.085-	572.716-
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN EN ONVOORZIEN						
Algemene dekkingsmiddelen						
Onroerende-zaakbelastingen, gebruikers	386.826	386.491	684	387.175	358.379	28.796-
Onroerende-zaakbelastingen, eigenaren	1.797.519	1.878.026	-	1.878.026	1.837.695	40.331-
Onroerende-zaakbelastingen, BIZ heffing	27.374	22.500	-	22.500	23.704	1.204
Toeristenbelasting	31.963	29.159	1.500	30.659	30.730	71
Hondenbelasting	60.787	53.289	-	53.289	57.603	4.314
Algemene uitkering	8.455.887	8.515.177	1.047.361	9.562.538	9.690.092	127.554
Bespaarde rente eigen financieringsmiddelen	501.283	528.712	-	528.712	524.057	4.655-
Rente leningen	-	123.000-	80.000	43.000-	43.478-	478-
Rente opbrengsten	3.119	5.641-	3.000-	8.641-	6.653-	1.988
Dividend	5.230	4.036	-	4.036	4.458	422
Onroerende-zaakbelastingen, uitvoeringskosten	59.823-	64.000-	-	64.000-	67.858-	3.858-
Bijdrage stichting BIZ Bergambacht	27.374-	22.500-	-	22.500-	23.704-	1.204-
Invoeringskosten	22.929-	24.096-	-	24.096-	20.697-	3.399
Totaal algemene dekkingsmiddelen	B1	11.159.861	11.178.153	1.126.545	12.364.329	59.631
Onvoorzien						
Onvoorzien	-	86.655-	52.156	34.499-	140.445-	105.946-
Onvoorzien tbv afschrijvingsbeleid	-	22.047-	2.825	19.222-	-	19.222
Stelpost prijzen	-	44.000-	44.000	-	-	-
Stelpost welzijn, project/jubileumsubsidies	-	14.472-	161-	14.633-	-	14.633
Totaal onvoorzien	B2	-	167.174-	98.820	140.445-	72.091-
Overige						
Saldo kostenplaatsen	190.005-	337.597-	130.042-	467.639-	206.153-	261.486
Totaal overige	B3	190.005-	337.597-	130.042-	206.153-	261.486
Totaal algemene dekkingsmiddelen en	B	10.969.857	10.673.382	1.095.323	11.768.705	249.026
Resultaat voor bestemming	C=A+B	2.853.424	701.814	3.162.478-	2.784.354-	323.690-
Mutaties reserves, storting	4.730.553-	1.344.681-	1.803.298-	3.147.979-	2.677.494-	470.485
Mutaties reserves, onttrekkingen	2.580.178	642.867	4.965.776	5.608.643	5.718.649	110.006
Mutatie in reserves	D	2.150.374-	701.814-	3.162.478	3.041.154	580.490
Resultaat na bestemming	E=C+D	703.049	-	-	256.800	256.800
<i>Een - achter een bedrag geeft een nadeel/lasten aan.</i>						

Deelprogramma	Voordeel	Nadeel	S	I
<i>Afwijkingen groter dan € 10.000 hebben wij toegelicht.</i>				
<i>Onroerende zaak belastingen, eigenaren en gebruikers</i>				
1 <i>Er zijn minder nieuwbouwobjecten gereed gekomen dan waar bij het opstellen van de begroting 2014 vanuit werd gegaan. Dit betreft zowel woningbouw als bedrijfsbouw. Voor deze laatste categorie geldt ook dat er meer sprake is van leegstand, dan waar rekening mee was gehouden. Per saldo leidt dit tot een lagere dan begrote opbrengst voor 2014.</i>		69.127		I
<i>Algemene uitkering</i>				
1 <i>Na verwerking van de laatste begrotingswijziging in 2014 is er nog een aantal bijstellingen van de algemene uitkering geweest die hebben geleid tot een uiteindelijk voordeel van € 127.034. De belangrijkste oorzaak hiervan is het bijstellen van de berekende eenheden voor een aantal maatstaven (o.a. bijstands-/uitkeringsontvangers). Daarnaast is nog sprake van een klein voordeel op de uitkering over voorgaande jaren en de herindelingsbijdrage.</i>	127.554			I
<i>Onvoorzien</i>				
1 <i>Onvoorzien. In 2014 is er gedurende het jaar in totaal minder een beroep gedaan op de beschikbare posten voor onvoorzien dan begroot. Hierdoor resteert € 34.499 van het begrote saldo. Wel is er naderhand nog een bedrag van € 140.445 ten laste van deze post geboekt. Dit betreft nog te betalen BTW over voorgaande jaren, naar aanleiding van een uitgevoerd onderzoek.</i>		105.946		I
2 <i>Onvoorzien tbv afschrijvingsbeleid. Deze post is bedoeld voor het doen van kleine investeringen die onder de activeringsdrempel blijven. Op deze post is gedurende het jaar maar een beperkt beroep gedaan. Hierdoor resteert nog een saldo.</i>	19.222			I
3 <i>Stelpost welzijn, project- en jubileumsubsidies. Hieruit kunnen gedurende het jaar meerdere kleine incidentele subsidies worden verstrekt. In 2014 is er meerdere malen een beroep gedaan op deze post. In verband met overheveling uit 2014 en bijstelling van het subsidieprogramma 2014 zijn er echter ook bedragen bijgeraamd op dit budget, waardoor het eindsaldo nu hoger is dan het beginsaldo.</i>	14.633			I
<i>Saldo kostenplaatsen</i>				
1 <i>Het onderdeel saldo kostenplaatsen betreft de kosten die niet aan een programma toegerekend kunnen worden. Dit zijn onder andere de kosten voor projecten. Bij de begroting en jaarrekening worden de begrote en gerealiseerde kosten en opbrengsten op de kostenplaatsen volgens een vooraf vastgestelde verdeelsleutel aan de programma's toegerekend. Omwille van de praktische uitvoerbaarheid worden mutaties in de begroting op kostenplaatsen gedurende het begrotingsjaar verrekend via saldo kostenplaatsen. Hierdoor is er aan het eind van het jaar sprake van een verschil tussen begroting en realisatie op saldo kostenplaatsen.</i> <i>Het verschil in 2014 kan als volgt worden verklaard: € 27.300 in verband met overheveling budgetten vanuit de jaarrekening 2013, € 81.316 mutaties uit zomer- en najaarsnota, € 3.042 afsluiten kredieten bij de jaarrekening (budgettair neutraal: staan bijdragen uit reserves tegenover) en € 94.495 lagere gerealiseerde, dan begrote, aan saldo kostenplaats toe te rekenen, kosten.</i>	261.486			I
<i>Diverse kleine verschillen</i>	1.204			I
	subtotaal	424.099	175.073	
	Totaal saldo programma	249.026	voordelig	

Mutaties reserves

Stortingen	Rekening 2013	Begroting 2014	Begrotings- wijziging 2014	Begroting na wijziging	Rekening 2014	Afwijking 2014
Algemene reserve	40.000-	-	829.561-	829.561-	829.561-	-
Incidenteel nieuw beleid	579.373-	136.474-	106.105-	242.579-	110.754-	131.825
Personeelsreserve	177.508-	30.922-	-	30.922-	30.922-	-
Opleidingen	11.343-	-	-	-	-	-
Lichtmasten	91.351-	66.351-	16.000-	82.351-	82.351-	-
Beschoeiingen	65.609-	62.609-	8.000-	70.609-	70.609-	-
Onderhoud kunstgras- / sportvelden	-	144.841-	-	144.841-	144.841-	-
Uitbreiding begraafplaatsen	34.739-	8.000-	15.000-	23.000-	22.289-	711
Egalisatiereservering riolering	3.106.076-	-	-	-	-	-
Dorpsontwikkeling	387.071-	38.000-	-	38.000-	200.052-	162.052-
Ontwerpen bestemmingsplannen	20.151-	20.151-	-	20.151-	20.151-	-
Centrumplan Oost	37.333-	37.333-	22.806-	60.139-	60.139-	-
Structuurvisie	180.000-	800.000-	805.826-	1.605.826-	1.105.826-	500.000
Bijdrage investeringen exploitatie	4.730.553-	1.344.681-	1.803.298-	3.147.979-	2.677.494-	470.485

Mutaties reserves (980)	Voordeel	Nadeel	S	I	Toelichting
<i>Afwijkingen groter dan € 10.000 hebben wij toegelicht.</i>					
Stortingen					
1 Incidenteel Nieuw Beleid	131.825				
De bouwleges grote projecten worden conform bestaand beleid toegevoegd aan de reserve Incidenteel Nieuw Beleid. De opbrengsten van deze leges zijn in 2014 € 106.825 achtergebleven op de begroting, waardoor ook de storting lager is. Daarnaast is een begrote bovenplanse vergoeding van € 25.000, die ook in deze reserve zou worden gestort, nog niet ontvangen.				I	*
2 Dorpsontwikkeling		162.052			
De in 2014 ontvangen bedragen uit exploitatie-overeenkomsten met betrekking tot plan Dijklaan West zijn hoger dan geraamd. Deze ontvangsten worden conform bestaand beleid toegevoegd aan de reserve Dorpsontwikkeling.				I	*
3 Structuurvisie	500.000				
Er was rekening gehouden met de storting van een verwachte grondopbrengst. De grondopbrengst is echter niet in 2014 gerealiseerd, maar schuift op in de tijd.				I	*
4 Diverse mutaties	711				
				I	*
subtotaal	632.536	162.052			
Saldo onttrekkingen	470.485-	voordeel			
Algemene opmerking:					
De bedragen die geoormerkt zijn met een * lopen neutraal door de jaarrekening. Als hier bijvoorbeeld een bedrag staat vermeld als een voordeel, dan komt datzelfde bedrag als een nadeel voor op een programma. Of andersom.					

JAARREKENING 2014: Mutaties reserves

Onttrekkingen	Rekening 2013	Begroting 2014	Begrotings- wijziging 2014	Begroting na wijziging	Rekening 2014	Afwijking 2014
Algemene reserve	117.488	-	887.717	887.717	855.380	32.337-
Incidenteel nieuw beleid	967.560	153.337	1.145.988	1.299.325	1.299.325	-
Personeelsreserve	212.969	60.000	33.384	93.384	93.384	-
Dienstkleding	5.801	-	-	-	-	-
Lichtmasten	133.855	13.775	54.021	67.796	67.796	-
Beschoeiingen	77.157	-	118.298	118.298	118.298	-
Storting reserve investering onderwijshu	248.858	-	-	-	-	-
Uitbreiding begraafplaatsen	11.498	-	35.368	35.368	35.368	-
Egalisatiereservering riolering	32.297	11.811	2.420-	9.391	151.734	142.343
Dorpsontwikkeling	795	300.000	88.879	388.879	388.879	-
Ontwerpen bestemmingsplannen	16.272	-	25.619	25.619	25.619	-
Centrumplan Oost	28.042	-	430.054	430.054	430.054	-
Structuurvisie	698.641	75.000	2.148.868	2.223.868	2.223.868	-
Bijdrage investeringen exploitatie	28.945	28.944	-	28.944	28.944	-
Totaal stortingen	2.580.178	642.867	4.965.776	5.608.643	5.718.649	110.006

Mutaties reserves (980)	Voordeel	Nadeel	S	I	Toelichting
Onttrekkingen					
1 Algemene reserve		32.337			
Een deel van de gerealiseerde kosten in vervand met de aanpassing van de huisvesting is, conform afspraken, geactiveerd en niet ten laste van deze reserve gebracht.					
2 Egalisatiereserve riolering				I	*
Het saldo op het product riolering was € 142.343 lager dan begroot. Dit verschil wordt onttrokken aan deze reserve.	142.343				
subtotaal	142.343	32.337			
Saldo stortingen	110.006	voordeel			

Algemene opmerking:

De bedragen die geoomerkt zijn met een * lopen neutraal door de jaarrekening. Als hier bijvoorbeeld een bedrag staat vermeld als een voordeel, dan komt datzelfde bedrag als een nadeel voor op een programma. Of andersom.

Voortgang en afwikkeling van kredieten

In 2014 heeft u door middel van diverse (administratieve) begrotingswijzigingen een groot aantal kredieten beschikbaar gesteld. In dit onderdeel geven wij u een overzicht van de stand van zaken over deze kredieten en ook van de kredieten uit de voorgaande jaren. Het overzicht is gesplitst in kredieten die doorlopen in 2015 en kredieten die met deze jaarrekening kunnen worden afgesloten.

Door middel van tussentijdse rapportages is de voortgang van de projecten gerapporteerd. Ook van belang is de regelmatig toetsing en de toereikendheid van de onderhoudsvoorzieningen (en eventuele reserves), afgezet tegen de voortgang van het project en het vastgestelde beleid.

Alle kredieten worden geactiveerd of komen ten laste van een reserve of voorziening.

Lopende kredieten

In het onderstaand overzicht treft u alle kredieten aan die naar 2015 worden doorgeschoven.

Kredietomschrijving	Begroot	werkelijk	Verschil
7001302 - Parkeerterr. langs Dijkln bij Watertoren	103.300	16.893	86.407
7001307 - Verv. riolering nabij Dijklaan 99 en 101	44.400	33.835	10.565
Werkzaamheden zijn grotendeels uitgevoerd, echter dient t.g.v. het dijkversterkingproject BAS nog e.e.a. te worden afgewerkt.			
7001309 - Openbare verlichting Schenkel Bkw	25.200	-	25.200
7001313 - Verv. riolering project Bloemengaaarde	205.309	9.567	195.742
Werkzaamheden moeten nog worden uitgevoerd			
7001401 - Verkeerskundige opl. rotonde Dijkln/N210	3.400.000	7.933	3.392.067
Het bovengrondse deel wordt in 2015 gerealiseerd.			
7001402 - Tweede kunstgrasveld VV Bergambacht	410.000	428.245	18.245-
7001403 - Aanschaf zonnepanelen	200.000	73.016	126.984
7001404 - Vervanging en uitbreiding Riolering 2014	100.000	-	100.000
7001405 - Overige investeringen cf. GRP 2014	51.067	26.563	24.504
7001407 - Vervanging hardware/software 2014	97.500	-	97.500
7001410 - Uitvoering mjp voetbalvelden 2014	27.070	20.279	6.791
7001411 - Uitvoering mjp gymnastiektoestellen 2014	26.676	9.469	17.207
7001412 - Inventaris De Hofstee 2014	31.166	7.836	23.330
7001413 - Parallelweg	350.000	333.597	16.403
7001414 - Uitbreiding de Waard	422.750	411.170	11.580
7001416 - Riolering Hoofdstraat	193.293	11.750	181.543
7001417 - Aankoop grond Julianastraat Bkw	5.000	-	5.000
7015907 - Verv. infrastructuur en werkplekken 2013	27.326	12.678	14.648
Subtotaal diverse investeringen	5.720.057	1.402.833	4.317.224
7800042 - Restant oormerking vrijval VVE middelen	13.339	4.974	8.365
7800043 - Krediet Herindeling Krimpenerwaard	793.139	605.986	187.153
7800044 - ICT migratiekosten herindeling	200.000	118.123	81.877
7800045 - Huisv.herindeling; Sloopwkzh	97.718	91.722	5.996
7800046 - Huisv.herindeling; ICT-aanpassingen	55.146	51.762	3.384
7800047 - Huisv.herindeling; Losse inrichting	264.259	248.043	16.216
7800048 - Huisv.herindeling; Verbouwing	442.877	415.701	27.176
De kredieten 7800043 t/m 7800048 zijn de in het kader van de herindeling door alle vijf de gemeenten beschikbaar gestelde kredieten i.v.m. kosten Projectburo, ICT en Huisvesting.			
7803111 - Gymnastiektoest. gr.oh / vervanging 2011	11.872	9.261	2.611
Subtotaal 800 Algemene reserve	1.878.350	1.545.572	332.778
7801007 - Cursussen in hkv rampenbestrijding	33.200	25.827	7.373
7801202 - Egem-i 2012	110.100	50.194	59.906
Dit betreft een meerjareninvesteringsprogramma.			
7801205 - Ruimen van gemeentegraven	25.000	22.234	2.766
7801301 - Opstellen informatiebeveiligingsplan	9.400	6.130	3.270
7801401 - Dijklaan Zuid (wegen)	207.309	51	207.258
7801402 - Openbare verlichting; eigen kasten	55.000	35.466	19.534
7801403 - Afronding Tennis ivm dijkverzwaring	100.000	100.036	36-
Verrekening met grondverkoop aan omwonenden moet nog plaatsvinden.			
7801404 - Kunst op rotondes	26.000	12.060	13.940
7801407 - Duurzaam Veilig Lekdijk	62.691	-	62.691
7860110 - Schuldhelpverlening 2011-2013	6.295	-	6.295
Subtotaal 801 reserve Incidenteel nieuw beleid	634.995	251.999	382.996
7805117 - Strategisch personeelsbeleid 2011	73.968	3.084	70.884
7805121 - Tijdelijke vacature webmaster 2012	30.000	22.195	7.805
Subtotaal 805 Personeelsreserve	103.968	25.279	78.689

JAARREKENING 2014: Voortgang en afwikkeling van kredieten

Kredietomschrijving	Begroot	werkelijk	Verschil
7807802 - Uitvoeringsplan 2008 / opleidingsplan	87.500	39.242	48.258
Subtotaal 807 Opleidingen	87.500	39.242	48.258
7821111 - Openb. verlichting organis./bestek 2011	15.000	14.488	512
Op deze post wordt een overschrijding verwacht van ca.€ 28.500. Facturatie van Nebest volgt nog. Eerst zou onderzocht worden of deze kosten bij Citytec gedcaleerd zouden kunnen worden. Dit blijkt juridisch onmogelijk, dus moeten we ons verlies nemen.			
7821121 - OV deelplan 5 dijkversterking BAS 2012	76.512	62.546	13.966
Idem als 7821111.			
7821124 - Meerjarenplanning en organisatie OV	49.129	2.320	46.809
7821125 - Dijkversterking BAS, deelplan 4 OV	25.600	11.080	14.520
7821901 - OV plan dijkverzwaring Bergambacht 2009	38.729	39.134	405-
Subtotaal 821 reserve Lichtmasten	204.970	129.568	75.402
7822120 - Vervanging brugdek Beatrixstraat 2012	113.300	65.447	47.854
Het brugdek wordt medio maart 2014 vervangen.			
7822121 - Vervangen beschoeiingen 2012	95.985	37.000	58.985
Het vervangen van de beschoeiingen is gekoppeld aan diverse wegen projecten.			
7822123 - Vervangen beschoeiingen Diepenhorststr.	37.881	13.856	24.025
Het vervangen van de beschoeiingen is gekoppeld aan diverse wegen projecten.			
7822125 - Vervangen duikers 2014	9.800	-	9.800
7822126 - Verv. bruggen en beschoeiingen 2014	4.850	3.284	1.566
7822128 - Kunstgrasveld ASV	13.500	-	13.500
Subtotaal 822 reserve Kunstwerken	275.316	119.586	155.730
7880110 - Expl. overeenk bedr.terr. De Nwe Wetering	300.000-	367.290-	67.290
In uitvoering, er volgen nog kosten			
7880141 Opknappkosten Parallelweg 1 en 3	175.000	66.073	108.927
Wordt op dit moment nog aan gewerkt.			
Subtotaal 880 reserve Dorpsontwikkeling	125.000-	301.217-	176.217
7881120 - Bestemmingspl. bedrijventerrein BAB 2012	50.000	36.254	13.746
Er loopt nog een beroep.			
7881131 - Bestemmingsplan Lekoevers	15.000	4.199	10.801
Dit project is net opgestart.			
Subtotaal 881 reserve Ontwerpen bestemmingsplannen	65.000	40.453	24.547
7885110 - Reserve project centrum Oost	572.278	458.096	114.182
Project in drie fasen. Fase één loopt tot zeker eind 2014. Fase twee en drie lopen tot minimaal 2018.			
Subtotaal 885 reserve Project Centrum Oost	572.278	458.096	114.182
7888122 - Uitvoeringsplan projecten structuurvisie	83.950	61.756	22.194
7888123 - Anterieure overeenkomst Kruiswijkgroep	35.000	53.750-	88.750
7888124 - Inh. structuurvisie civieltechnische tak	31.500	6.839	24.661
7888127 - Incidentele onderzoeken Structuurvisie	30.000	5.465	24.535
Restantkrediet is nog nodig voor onderzoek.			
7888131 - Parkeerplaatsen nabij Hertenkamp	75.500	12.797	62.703
Hoewel de werkzaamheden aan de combi-aannemer van het dijkversterkingproject BAS zijn opgedragen kunnen deze pas worden uitgevoerd als de in het project aangebrachte steunberm geen zetting meer vertoond.			
7888142 - Fietspad Lekdijk	80.000	853	79.147

JAARREKENING 2014: Voortgang en afwikkeling van kredieten

Kredietomschrijving	Begroot	werkelijk	Verschil
7888143 - Toegang De Nieuwe Wetering	1.650.000	30.683	1.619.317
De aanleg van de rotonde wordt in samenwerking met de provincie in 2015 gerealiseerd.			
7888144 - Ondergrond speeltst. Weth. vd Bergplein	25.000	17.683	7.317
7888148 - Wandelpad Ammerstol	13.000	-	13.000
7888213 - Parkeerterrein bij begraafplaats	132.034	36.102	95.932
Project is in voorbereiding.			
7888215 - Verkoopclubgebouw ATC	20.000-	2.688-	17.312-
Gebouw staat te koop.			
7888906 - Rotonde N210 Ammerstol 2009	1.136.000	1.145.002	9.002-
Is aangelegd, laatste facturen volgen nog..			
7888907 - Parallelweg N207 2009	1.100.000	51.487	1.048.513
Het werk is in voorbereiding. De aanleg wordt in samenwerking met de provincie in 2015 gerealiseerd.			
7888909 - Aansluiting DijklaanWest op Veerweg	600.000	456.366	143.634
Betreft een lopende exploitatie; de wijk is voor 50% klaar. O.b.v. de nog te verwachten uitgaven kan u € 100.000 van het krediet worden afgeraamd.			
Subtotaal 888 reserve Structuurvisie	4.971.984	1.768.595	3.203.389
7920100 - Dijklaan noord incl.De Hofkamp 2010	239.534	139.523	100.011
7920102 - Asfalt deklaag Transportstraat 2010	94.710	55.871	38.839
7920103 - Asfalt deklaag Parallelweg 2010	28.871	22.373	6.498
7920105 - Asfalt deklaag Nijverheidsstraat 2010	48.588	28.846	19.742
7920115 - Onderhoud kunstwerken 2011	143.000	133.322	9.678
Het restantbedrag wordt ingezet voor het opknappen van diverse bruggen.			
7920116 - Secr Schipper en HB Nederburgstr 2011	880.561	724.842	155.719
Hoewel het project is opgeleverd, zijn er nog een aantal werkzaamheden die uitgevoerd moeten worden. Dit betreft nog een aantal fietsenklemmen en het aanbrengen van verkeersmaatregelen in de Badhuisstraat, incl. belijning.			
7920120 - Wijk Pr.Bernhard, Gr.Zoom, Kon.Jul. 2012	571.925	129.835	442.090
Project is inmiddels aanbesteed en in uitvoering.			
7920122 - Ambacht-Timmerfabriekstraat 2012	876.044	44.463	831.581
7920124 - Project Dijklaan Noord en Zuid	643.895	605.163	38.732
7920128 - Kerkweg wegreconstructie	766.231	92.702	673.529
Project is inmiddels aanbesteed en in uitvoering.			
7920129 - Oosterhoef	418.084	32.303	385.781
7920130 - Touwbaan/Mandenmakerstraat	222.893	2.310	220.583
Project is inmiddels aanbesteed en in uitvoering.			
7920131 - Capellelaan	141.355	15.461	125.894
7920132 - Parkeerpl. Kon. Julianastr. Bkw	22.500	-	22.500
7920133 - Hoofdstraat	100.000	155	99.845
Subtotaal 920 voorziening Wegen, straten en pleinen	5.198.191	2.027.170	3.171.021
7922122 - Baggeren div. sloten cf. begroting 2013	141.690	-	141.690
Baggerproject "Bergambacht West" (hoofdwatergangen HHSK ten westen van N207 en gem. watergangen kern Berkenwoude) zijn in februari 2014 opgestart.			
7922123 - Baggeren div. sloten cf. begroting 2014	207.800	25.464	182.336
Subtotaal 922 voorziening Baggeren	349.490	25.464	324.026
7942124 - Huisvestingsprogramma Onderwijs 2014	68.522	58.853	9.669
7942125 - HVP en HVO 2015 (Onderwijshuisvesting)	160.000	-	160.000
Subtotaal 942 voorziening Huisvesting basisonderwijs	228.522	58.853	169.669
7972101 - Metingen rioolstelsel *	85.400	67.186	18.214
Betreft een doorlopend project.			

JAARREKENING 2014: Voortgang en afwikkeling van kredieten

Kredietomschrijving	Begroot	werkelijk	Verschil
7972103 - Ren.drukriol.syst. Lekdijk west 2010 *	417.400	116.245	301.155
7972105 - Verv. riolering Dijklaan N 2010 *	527.296	441.893	85.403
7972116 - Afkoppelen 2011 *	19.600	23.000	3.400-
Dit project moet worden bekeken in samenhang met verschillende wegen- en rioleringskredieten die zijn aangemaakt t.b.v. Anemoonstraat/s-Heeraartsbergstraat (i.c. 7920805, 7920807, 7920112 en 7972126). Een overschrijding op het ene project wordt gecompenseerd met een onderschrijding op een ander gekoppeld project.			
7972117 - Ren.drukriol.Hogewijk-Provinciale w.2011 *	154.000	17.895	136.105
Project gaat binnenkort in voorbereiding			
7972121 - Waterloket 2011 *	5.000	-	5.000
7972125 - Vervangen riolering Ambachtsstraat 2012 *	123.383	23.527	99.856
Project samen met 7920122 nog voor te bereiden.			
7972126 - Verv.riol.Anemoon-'s Heeraartsb.str.2012 *	278.074	217.184	60.890
Project is momenteel in uitvoering. Dit project moet worden bekeken in samenhang met verschillende wegen- en rioleringskredieten die zijn aangemaakt t.b.v. Anemoonstraat/s-Heeraartsbergstraat (i.c. 7920805, 7920807, 7920112 en 7972116). Een overschrijding op het ene project wordt gecompenseerd met een onderschrijding op een ander gekoppeld project.			
7972127 - Verv.riolering Groene Zoom 2012 *	420.814	6.610	414.204
Project samen met herstraat project 7920120 "Wijk Pr.Bernhard, Gr.Zoom, Kon.Jul. 2012" in voorbereiding.			
7972128 - Rioolgemalen elektr./mech. 2012 *	75.285	-	75.285
Rioolgemalen bij Capellelaan 74 en Industrieweg 2 zullen gelijktijdig met asfalteren ged. Capellelaan worden voorbereid. Rioolgemaal Den Hoeff zal apart worden gerenoveerd ofwel in project 7972117 worden betrokken.			
7972129 - Mini-gemalen drukriol. elektr/mech. 2012 *	99.608	3.477	96.131
Electromechanische renovatie drukrioleringssysteem Lekdijk Oost samenvoegen met project 7972117 "Ren.drukriol.Hogedijk-Provinciale w.2011"			
7972130 - Persleidingen 2012 *	44.049	5.842	38.208
Project dient nog te worden opgestart.			
7972138 - Vervangingsinvesteringen riolering 2013 *	194.349	-	194.349
7972139 - Verbeteringsmaatregelen riolering 2013 *	1.000	-	1.000
7972140 - Overige investeringen GRP 2013 *	116.914	22.051	94.863
7972141 - Vervangen riolering bedrijventerrein	707.000	-	707.000
7972837 - Uitvoering GRP 2008 *	120.433	71.359	49.074
7972841 - GRP - Hemelwaterzorgplicht	17.987	-	17.987
7972842 - GRP - Grondwaterzorgplicht	49.121	3.225	45.896
7972843 - GRP - Afvalwaterzorgplicht	130.476	16.731	113.745
7972844 - GRP - Hemel- en grondwtrzorgplicht 2014	9.220	2.000	7.220
7972845 - GRP - Afvalwaterzorgplicht - 2014	58.488	2.290	56.198
7972905 - Uitvoering stedelijk waterplan k5 *	26.500	19.295	7.205
Betreft een doorlopend project.			
Subtotaal 972 voorziening Riolering onderhoud	3.681.397	1.059.807	2.621.590
* Deze investeringen worden geactiveerd en de kapitaallasten worden meegenomen in het saldo van het product Riolering.			
7951123 - Groot onderhoud De Hofstee 2014	33.740	27.868	5.872
7980106 - Vervangen gymnastiektoestellen 2010	11.872	5.430	6.442
7980120 - Groot onderhoud openbare gebouwen 2012	228.777	215.328	13.449
Er zijn financiële verplichtingen aangegaan die dienen te worden gedekt uit dit krediet. Het restaureren van de kerktoren in Ammerstol en Berkenwoude wordt deels uit dit krediet gedekt. Diverse onderhoudsactiviteiten zijn doorgeschoven naar andere uitvoeringsjaren.			

JAARREKENING 2014: Voortgang en afwikkeling van kredieten

Kredietomschrijving	Begroot	werkelijk	Verschil
7980121 - Groot onderhoud openbare gebouwen 2013	408.625	244.423	164.202
Er zijn financiële verplichtingen aangegaan die dienen te worden gedekt uit dit krediet. Het restaureren van de kerktoeren in Ammerstol en Berkenwoude wordt deels uit dit krediet gedekt. Diverse onderhoudsactiviteiten zijn doorgeschoven naar andere uitvoeringsjaren.			
7980123 - Groot onderhoud openbare gebouwen 2014	259.700	141.579	118.121
Subtotaal 980 voorziening Onderhoud openbare gebouwen	942.714	634.630	308.085
Totaal	24.789.732	9.285.929	15.503.803

verschil - = nadeel

Resumé	Begroot	werkelijk	Verschil
Investerings te activeren	5.720.057	1.402.833	4.317.224
800 Algemene reserve	1.878.350	1.545.572	332.778
801 reserve Incidenteel nieuw beleid	634.995	251.999	382.996
805 Personeelsreserve	103.968	25.279	78.689
807 reserve Opleidingen	87.500	39.242	48.258
821 reserve Lichtmasten	204.970	129.568	75.402
822 reserve Kunstwerken	275.316	119.586	155.730
880 reserve Dorpsontwikkeling	125.000-	301.217-	176.217
881 reserve Ontwerpen bestemmingsplannen	65.000	40.453	24.547
885 reserve Project Centrum Oost	572.278	458.096	114.182
888 reserve Structuurvisie	4.971.984	1.768.595	3.203.389
920 voorziening Wegen, straten en pleinen	5.198.191	2.027.170	3.171.021
922 voorziening Baggeren	349.490	25.464	324.026
942 voorziening Huisvesting onderwijs	228.522	58.853	169.669
972 voorziening Riolering onderhoud	3.681.397	1.059.807	2.621.590
980 voorziening Onderhoud openbare gebouwen	942.714	634.630	308.085
Totaal	24.789.732	9.285.929	15.503.803

verschil - = nadeel

Afgesloten Kredieten

In het onderstaande overzicht treft u alle kredieten die na 2014 kunnen worden afgesloten.

Kredietomschrijving	Begroot	werkelijk	Verschil
7013000 - Aanleg verharding vrachtwagen park.terr.	63.700	60.677	3.023
7001301 - Afvalbrengstation	540.000	548.666	8.666-
7001303 - Aanleg kunstgrasveld FC Perkouw	320.000	319.838	162
Het project is gereed en kan worden afgesloten.			
7001304 - Vervangen brug Burg. Uilkensstraat	200.000	157.593	42.407
7001305 - Brug Dijklaan	100.000	108.927	8.927-
7001310 - Vervangen grote strooier	32.215	32.215	-
Het project is gereed en kan worden afgesloten.			
7001311 - Alternatief verlichting Kadijk West	17.744	16.911	833
7001312 - Rioolzinker brug Dijklaan	38.635	33.431	5.204
7001406 - Uitbreiding en aanpassing de Waard	213.000	264.420	51.420-
7001408 - Speeltoestellen Weth. vd Bergplein	25.000	34.119	9.119-
Uitgaven moeten samen worden gezien met uitgaven op 7888144			
Ondergrond speeltoestellen Weth. Vd Bergplein.			
7001409 - Uitvoering mjp speelgelegenheden 2014	16.833	39.399	22.566-
Twee toestellen waarvan vervanging was voorzien voor 2015, zijn in 2014 al vervangen. Dit verklaart de overschrijding.			
7001415 - Aanleg kunstgrasveld ASV Ammerstol	381.000	405.673	24.673-
Subtotaal diverse investeringen	1.948.127	2.021.869	73.742-
7801047 - Projectleider WKPB, BAG geoviewer	22.403	20.995	1.408
Het project is gereed en kan worden afgesloten.			
7801204 - Reparatie veerstoep Bergambacht	110.000	109.455	545
7801406 - Aankoop baarwagens tbv begraafplaatsen	15.197	15.196	1
Het project is gereed en kan worden afgesloten.			
Subtotaal 801 reserve Incidenteel nieuw beleid	147.600	145.647	1.953
7805125 - Inhuur medewerker BV-FIN	126.500	128.925	2.425-
Het krediet kan worden afgesloten. In 2014 is € 75.203 ten laste van het frictiekostenbudget gebracht. Het overige is reeds in 2013 ten laste van de personeelsreserve gebracht.			
Subtotaal 805 Personeelsreserve	126.500	128.925	2.425-
7821112 - Openbare verlichting dijkverst. BAS 2011	9.922	9.922	-
Het project is gereed en kan worden afgesloten.			
Subtotaal 821 reserve Lichtmasten	9.922	9.922	-
7822127 - Asfalteren Veerstoep	47.000	47.064	64-
Subtotaal 822 reserve Kunstwerken	47.000	47.064	64-
7870401 - Ophogen begraafplaats Berkenwoude	18.000	22.779	4.779-
Subtotaal 870 reserve Uitbreiding begraafplaatsen	18.000	22.779	4.779-
7888145 - Inhuur uitvoering structuurvisie 2014	90.000	93.119	3.119-
7888146 - Ontw. westelijk perc. Kerkweg Bkw	45.000	45.422	422-
7888212 - Tennisaccommodatie ATC	441.100	441.100	0-
Het project is gereed en kan worden afgesloten.			
7888216 - restant parkeer/sportvoorz. Ammerstol	42.098	48.463	6.365-
7888217 - gedeelte parkeerpl. Sport/Cappellelaan	201.768	203.678	1.910-
Het project is gereed en kan worden afgesloten.			
7888910 - Werkzamh. Oude Dorpskern	502.948	501.468	1.480
Subtotaal 888 reserve Structuurvisie	1.322.914	1.333.250	10.336-
7900140 - Regeling tegemoetkoming woon-werkverkeer	48.800	48.800	-
Subtotaal 900 voorziening Decentrale arbeidsvoorwaarden	48.800	48.800	-

JAARREKENING 2014: Voortgang en afwikkeling van kredieten

Kredietomschrijving	Begroot	werkelijk	Verschil
7920110 - Buurtje Snackerstr.- Zalmstraat 2011	594.083	593.511	572
7920112 - 's Heeraartsbergstr/Anemoonstr. 2011	68.926	86.419	17.493-
Dit project moet worden bekeken in samenhang met verschillende wegen- en rioleringskredieten die zijn aangemaakt t.b.v. Anemoonstraat/s-Heeraartsbergstraat (i.c. 7920805, 7920807, 7972116 en 7972126). Een overschrijding op het ene project wordt gecompenseerd met een onderschrijding op een ander gekoppeld project.			
7920121 - Touwbaan/Mandemakerstr. 2012	20.000	32.377	12.377-
De uitgaven op dit project moeten samen worden gezien met 7920130 Touwbaan/Mandenmakerstraat.			
7920126 - Actualiseren meerjarenplanning	20.000	19.050	950
7920127 - Uitvoering mjp wegen 2014	23.411	24.850	1.439-
7920805 - Anemoonstraat b2008	44.710	60.824	16.114-
Dit project moet worden bekeken in samenhang met verschillende wegen- en rioleringskredieten die zijn aangemaakt t.b.v. Anemoonstraat/s-Heeraartsbergstraat (i.c. 7920807, 7920112, 7972116 en 7972126). Een overschrijding op het ene project wordt gecompenseerd met een onderschrijding op een ander gekoppeld project.			
7920807 - 's Heeraartsbergstraat b2008	104.324	115.036	10.712-
Dit project moet worden bekeken in samenhang met verschillende wegen- en rioleringskredieten die zijn aangemaakt t.b.v. Anemoonstraat/s-Heeraartsbergstraat (i.c. 7920805, 7920112, 7972116 en 7972126). Een overschrijding op het ene project wordt gecompenseerd met een onderschrijding op een ander gekoppeld project.			
7920905 - Onderhoud Veerstoep 2009	-	19.556	19.556-
Project samen gezien met 7801204.			
Subtotaal 920 voorziening Wegen, straten en pleinen	875.454	951.623	76.169-
7970113 - Ophogen begraafplaats Bergambacht 2014	30.000	37.884	7.884-
7970114 - Verven grafmonumenten	8.142	8.141	1
Subtotaal 970 voorziening afkoopsommen onderh.gedenkteken	38.142	46.025	7.883-
7972102 - Afkoppeling riolering 2010 *	700	-	700
7972113 - Riolering dijkversterkingpl. BAS 2010 *	20.433	20.432	1
7972118 - Ren.rioolgem.Brug.Huijbr.str.13+37 2011 *	40.466	39.914	552
Het project is gereed en kan worden afgesloten.			
7972120 - Verv.riol.Buurtje t/m Zalmstraat 2011 *	475.672	478.983	3.311-
7972122 - Buurtsuper te Ammerstol 2011 *	27.395	-	27.395
Werkzaamheden zijn als onderdeel van ander project uitgevoerd.			
7972126 - Verv.riol.Anemoon-'s Heeraartsb.str.2012 *	278.074	217.184	60.890
Dit project moet worden bekeken in samenhang met verschillende wegen- en rioleringskredieten die zijn aangemaakt t.b.v. Anemoonstraat/s-Heeraartsbergstraat (i.c. 7920805, 7920807, 7920112 en 7972116). Een overschrijding op het ene project wordt gecompenseerd met een onderschrijding op een ander gekoppeld project.			
7972901 - GO drukriol. Tussenlanen-Bovenberg *	296.820	293.574	3.246
Subtotaal 972 voorziening Riolering onderhoud	1.139.560	1.050.088	89.472
* Deze investeringen worden geactiveerd en de kapitaallasten worden meegenomen in het saldo van het product Riolering.			
7951120 - Groot onderhoud De Hofstee 2012	139.845	149.118	9.273-
7951121 - Groot onderhoud De Hofstee 2013	54.655	54.654	1
Alle geplande werkzaamheden voor 2013 zijn afgerond en opgeleverd.			

JAARREKENING 2014: Voortgang en afwikkeling van kredieten

Kredietomschrijving	Begroot	werkelijk	Verschil
7980107 - Onderhoud watertoren 2010	30.000	18.022	11.978
7980122 - Renovatie toiletten Raadhuis	18.000	19.877	1.877-
Krediet kan worden afgesloten. In verband met extra uitgevoerde werkzaamheden wordt het krediet overschreden.			
Subtotaal 980 voorziening Onderhoud openbare gebouwen	242.500	241.671	829
Totaal	5.964.519	6.047.663	83.144-

verschil - = nadeel

Resumé	Begroot	werkelijk	Verschil
Investerings te activeren	1.948.127	2.021.869	73.742-
801 reserve Incidenteel nieuw beleid	147.600	145.647	1.953
805 Personeelsreserve	126.500	128.925	2.425-
821 reserve Lichtmasten	9.922	9.922	-
822 reserve Kunstwerken	47.000	47.064	64-
870 reserve Uitbreiding begraafplaatsen	18.000	22.779	4.779-
888 reserve Structuurvisie	1.322.914	1.333.250	10.336-
900 voorziening Decentrale arbeidsvoorwaarden	48.800	48.800	-
920 voorziening Wegen, straten en pleinen	875.454	951.623	76.169-
970 voorziening Afkoopsommen onderhoud gedenktekenen	38.142	46.025	7.883-
972 voorziening Riolering onderhoud	1.139.560	1.050.088	89.472
980 voorziening Onderhoud openbare gebouwen	242.500	241.671	829
Totaal	5.964.519	6.047.663	83.144-

verschil - = nadeel

Overige toelichting: Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector, kortweg: Wet normering topinkomens (WNT), is in 2013 in werking getreden.

Doelstelling van de WNT is het komen tot maatschappelijk aanvaardbare bezoldigingen en het voorkomen van bovenmatigheid. Nevendoel is het verantwoord omgaan met publieke bestemde middelen in de (semi)publieke sector. Hiertoe bevat de WNT onder meer grenzen voor de hoogte van de bezoldiging van topfunctionarissen in de (semi)publieke sector. Onder het begrip topfunctionaris vallen enkele specifiek benoemde functionarissen. Voor de sector gemeenten zijn dit de gemeentesecretaris en de griffier.

De maximum bezoldiging van een topfunctionaris bedraagt voor 2014 ten hoogste € 187.340 aan beloning, vermeerderd met; a) de sociale verzekeringspremies, b) € 8.263 wegens belaste vaste en variabele onkostenvergoedingen en c) € 34.871 wegens de voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn. Per saldo bedraagt het bezoldigingsmaximum (exclusief de door de werkgever verschuldigde verplichte sociale premies) voor 2014 € 230.474.

In onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de bezoldiging over 2014 van de topfunctionarissen binnen onze gemeente.

Functie	Naam	Uitkering					Dienstverband	
		Totaal	Beloning	wegens beëindiging dienst- verband	Belast. onk.verg.	Voorz. loon op termijn	Omvang	Duur
Secretaris/directeur	P. van Willigen	108.453	95.576	0	449	12.428	1 fte	1/1-31/12
Raadsgriffier	Drs. A.R.Visser	42.634	37.320	0	447	4.867	0,5 fte	1/1-31/12

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen heeft Bergambacht gebruik gemaakt van de mogelijkheid die paragraaf 6 van de Beleidsregels toepassing WNT biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze functionarissen. Op basis van de Beleidsregels toepassing WNT (inclusief de wijziging van paragraaf 6 volgens besluit van de Minister van BZK van 12 maart 2014, nr. 2014-0000142706 gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 maart 2014) kan en hoeft Bergambacht niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim-functionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de WNT (inclusief verwerking Aanpassingswet WNT).

Overige toelichting: Overzicht incidentele baten en lasten

Conform het Besluit Begroting en Verantwoording dient er in de toelichting op de jaarrekening een overzicht van de incidentele baten en lasten te worden opgenomen. Doel hiervan is om te bezien in hoeverre het saldo van de jaarrekening incidenteel van aard is. Teneinde aan deze eis te voldoen, is in onderstaande tabel een overzicht opgenomen van de incidentele baten en lasten in 2014.

Het saldo van de jaarrekening 2014 wordt grotendeels veroorzaakt door incidentele mee- en tegenvallers. In onderstaande tabel worden de incidentele baten en lasten gepresenteerd. Omwille van de overzichtelijkheid zijn alleen posten die groter zijn dan € 10.000 in het overzicht opgenomen.

Programma	Deelprogramma	Producten (functie)	Incidentele lasten	Incidentele baten
Leefbaarheid en samenleving				
	Recreatie	6058010 Speeltuinen, speelplaatsen en trapveldjes	34.430	-
	Bibliotheek	6051010 Bibliotheek	35.000	-
	Kunst en cultuur	6054120 Torens	23.000	144.848
		6054130 Luidklokken en carillon	33.886	31.673
	Vrijwilligersbeleid	6062031 Vrijwilligers en mantelzorgers	22.746	-
	WMO	6062200 Huishoudelijke verzorging/WMO	27.965	27.279
		6065242 AWBZ gemeente/WMO	151.570	-
Totaal Leefbaarheid en samenleving			328.597	203.800
De burger centraal				
	Interactief beleid	6000253 Elektronische gem.impl.Bergambacht	13.313	-
	Bestuur	6000132 Representatie bestuur	87.083	25.148
	Samenwerking	6000590 Overige bestuurlijke samenwerking	855.380	-
Totaal Burger centraal			955.776	25.148
Veiligheid				
	Verkeersregelingen	6021120 Verkeersregelingen	14.085	-
Totaal Veiligheid			14.085	-
Wonen en werken				
	Begraafplaatsen	6072420 Begraafplaatsen	50.564	-
	Ruimtelijke ordening	6054140 Monumentenzorg	15.000	-
		6081010 Ruimtelijke ordening	794.398	56.438
		6082210 Omgevingsvergunning	-	15.195
		6082240 Exploitatie-/ontwikkelbijdragen	-	200.052
	Groen onderhoud	6056010 Plantsoenen	114.162	-
	Wegen	6021010 Wegen, straten, pleinen	419.792	46.000
		6021030 Openbare verlichting	105.187	-
		6021165 Structuurvisie algemeen wegen	1.693.035	-
		6022310 Veerdiensten	28.145	-
		6024010 Afwatering	33.551	-
	Reiniging	6072111 Vuilophaal en -afvoer, rest van de posten	-	-
		6072114 Papier	-	-
		6072140 Vuilverwerking CAF gedeelte	-	-
		6072510 Reinigingsrechten	-	-
	Riolering	6072210 Riolen en rioolgemalen	28.218	-
		6072610 Rioolrechten	-	-
	Werk en bijstand	6061010 Uitkeringen WWB	-	17.900
		6061060 Uitkeringen BBZ	-	-
		6061430 Bijzondere bijstand	19.485	-
		6062340 Participatiebudget	-	-
Totaal Wonen en werken			3.245.247	335.585
Alg.dekkingsmidd.en onvoorzien				
	Algemene uitkering	6092110 Algemene uitkering uit het gemeentefonds	-	940.129
	Mutaties reserves	6098010 Mutaties reserves	1.455.072	4.645.336
Totaal Algemene dekkingsmiddelen en onvoor			1.455.072	5.585.465
Totaal			5.998.776	6.149.998

Overige toelichting: Single information single audit (Sisa)

Op de volgende pagina's is voor de specifieke uitkeringen waarover Bergambacht in het kader van Single information single audit (Sisa) moet rapporteren, het Sisa-overzicht met relevante indicatoren opgenomen.

In het onderstaande worden de in het overzicht vermelde indicatoren kort toegelicht.

- (1) Naam van de specifieke uitkering
 - (2) De vindplaats specifieke uitkering en indicator
 - (3) De definitie van de te verstrekken indicator
 - (4) De overeengekomen prestatieafpraak zoals opgenomen in de beschikking of doelstelling
 - (5) De realisatie van de overeengekomen prestatieafpraak of doelstelling
 - (6) De beginstand in euro's.
 - (7) Het geaccordeerde bedrag door het Rijk dat in het verantwoordingsjaar door de medeoverheid is ontvangen (beschikking)
 - (8) De ontvangsten verkregen van anderen dan het Rijk of inzet uit eigen middelen
 - (9) Het bestede bedrag of de uitgave t.l.v. de beschikking door het Rijk
 - (10) De overige bestedingen of uitgaven t.l.v. middelen van anderen dan het Rijk of uit eigen middelen
 - (11) Te vorderen bedragen van het Rijk (negatief bedrag) of terug te betalen aan het Rijk of in later jaar te besteden bedragen
 - (12) Indicatoren die niet te rangschikken zijn in de vorige kolommen
 - (13) In deze kolom kunnen onderbouwd afwijkingen aangegeven worden tussen norm/afpraak en realisatie. Indien gewenst kan in een extra nota de onderbouwing worden aangegeven. De toelichting op de afwijking is vooral relevant voor specifieke uitkeringen, waarbij het Rijk mogelijk terugvordert als afspraken/normen niet zijn gerealiseerd. Het invullen van deze kolom is dus optioneel en afhankelijk van de situatie per medeoverheid.
 - (14) Aard controle: geeft aan welke type controle door de accountant per indicator (voor het Rijk) van toepassing is. In de nota verwachtingen accountantscontrole wordt ingegaan op de inhoud van de controle. Er is onderscheid gemaakt naar de volgende typen controles:
 - a. R= reguliere rechtmatigheidscontrole. Veelal betreft het de controle van financiële gegevens, zoals bestedingen. Daarnaast zijn het prestatieafspraken, die mogelijk leiden tot een financiële afrekening met het Rijk
 - b. D = deugdelijke totstandkoming, waarbij sprake is van 2 varianten:
 - D1 = de indicatoren zijn relevant voor de financiële vaststelling door het Rijk. Op grond van de regelgeving per specifieke uitkering kan worden volstaan met de beoordeling van de deugdelijke totstandkoming.
 - D2 = de indicatoren zijn relevant voor het departementale jaarverslag. De bevindingen worden opgenomen in het rapport van bevindingen van de accountant, maar niet meegewogen in de accountantsverklaring bij de jaarrekening.
 - c. Nvt = niet van toepassing. Voor deze indicator geldt dat art 3A van het BAPG niet van toepassing is.
- (A) Toelichting: Licht de indicator nader toe, bijvoorbeeld of de indicator betrekking heeft op euro's of getallen.
- (B) Frequentie: In welke jaarrekening de informatie over de indicator dient te worden opgenomen.
- (C) Ontvanger: Welk type medeoverheid ontvangt deze specifieke uitkering. Dit betekent niet dat iedere medeoverheid (bijvoorbeeld individuele gemeente) per definitie een dergelijke uitkering ontvangt. Zie ook de 'kruisjeslijst' beschikbaar via www.minbzk.nl/sisa, waarin per specifieke uitkering de ontvangende medeoverheden zijn aangegeven.

JAARREKENING 2014: Overige toelichting



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties



Sisa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015						
OCW	D9	Onderwijsachterstanden beleid 2011-2015 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)
		Gemeenten	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04
			€ 20.529	€ 0	€ 0	€ 0
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer Sisa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04
			Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05			
			1 PZH-2008-18402	€ 23.684	€ 0	€ 0
			2 PZH-2008-992408	€ 0	€ 0	€ 0
			3 PZH-2009-142215723	€ 0	€ 0	€ 0
			4 PZH-2010-223020653	€ 0	€ 0	€ 0
			5 PZH-2011-289674399	€ 0	€ 0	€ 0
			6 PZH-2013-364722082	€ 0	€ 0	€ 0
			7 PZH-2009-142120013	€ 0	€ 0	€ 0
			8 PZH-2010-221237407	€ 0	€ 0	€ 0
			9 PZH-2011-285132104	€ 0	€ 0	€ 0
			10 PZH-2013-364731067	€ 0	€ 0	€ 0
			11 PZH-2008-955118	€ 17.322	€ 0	€ 0
			12 PZH-2008-184211	€ 11.709	€ 0	€ 0
			13 PZH-2009-142092773	€ 1.652	€ 0	€ 0
			14 PZH-2010-221199956	€ 0	€ 0	€ 0
			15 PZH-2013-364729927	€ 0	€ 0	€ 0
			16 PZH-2010-223164064	€ 34.484	€ 34.484	€ 0
			17 PZH-2013-364669852	€ 57.128	€ 1.377.463	€ 0
			18			
			19			
			20			
			21			
			22			
			23			
			24			
			25			
			100			
		Kopie beschikkingnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07	Toelichting Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10
			1 PZH-2008-18402	€ 23.684	€ 0	Nee
			2 PZH-2008-992408	€ 0	€ 0	Nee
			3 PZH-2009-142215723	€ 0	€ 0	Nee
			4 PZH-2010-223020653	€ 0	€ 0	Nee
			5 PZH-2011-289674399	€ 0	€ 0	Nee
			6 PZH-2013-364722082	€ 0	€ 0	Nee
			7 PZH-2009-142120013	€ 0	€ 0	Nee
			8 PZH-2010-221237407	€ 0	€ 0	Nee
			9 PZH-2011-285132104	€ 0	€ 0	Nee
			10 PZH-2013-364731067	€ 0	€ 0	Nee
			11 PZH-2008-955118	€ 17.322	€ 0	Nee
			12 PZH-2008-184211	€ 11.709	€ 0	Nee
			13 PZH-2009-142092773	€ 1.652	€ 0	Nee
			14 PZH-2010-221199956	€ 0	€ 0	Nee
			15 PZH-2013-364729927	€ 0	€ 0	Nee
			16 PZH-2010-223164064	€ 68.969	€ 68.969	Ja
			17 PZH-2013-364669852	€ 57.799	€ 1.378.134	Ja
			18			
			19			
			20			
			21			
			22			
			23			
			24			
			25			
			100			

JAARREKENING 2014: Overige toelichting

SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) gemeente 2014	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee				
		Wet sociale werkvoorziening (Wsw)						
		Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners						
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;			
		Wet sociale werkvoorziening (Wsw)						
		Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1))						
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB gemeente 2014	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)
		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.	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	
		Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06	
		€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 02	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 03	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 04	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 05		
		1 60491 Bergambacht	€ 887.237	€ 27.661	€ 67.787	€ 0		
		2						
SZW	G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB totaal 2013	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Baten (jaar T-1) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T-1) IOAW	Baten (jaar T-1) IOAW (exclusief Rijk)		
		Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G2B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G2C-1)	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam	inclusief geldstroom naar openbaar lichaam		
		I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)			
		Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2A / 01						

JAARREKENING 2014: Overige toelichting

SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen). gemeent e 2014 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 Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Besteding (jaar T) Bob Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 Aard controle R Indicatornummer: G3 / 08	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09			
			€ 0	€ 0	Nee			
SZW	G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen). totaal 2013 Besluit	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 01	Besteding (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 02	Besteding (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 03	Baten (jaar T-1) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 04	Baten (jaar T-1) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 05	Besteding (jaar T-1) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 06
			1 60491 Bergambacht	€ 17.379	€ 225.000	€ 450	€ 7.442	€ 4.302
			2					
			3					
			4					
			100					
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3A / 01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3A / 07	Besteding (jaar T-1) Bob inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 08	Baten (jaar T-1) Bob (exclusief Rijk) inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 09	Besteding (jaar T-1) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G3A / 10		
			1 60491 Bergambacht	€ 0	€ 0	€ 0		
			2					
			3					
			4					
			100					
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB). gemeente 2014 Wet participatiebudget (WPB) 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.	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/07 Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 01					
			73					
			Besteding (jaar T) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer: G5 / 02	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1) Aard controle R Indicatornummer: G5 / 06	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06 Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5 / 07
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Nee
SZW	G5A	Wet Participatiebudget (WPB). totaal 2013 Wet participatiebudget (WPB) Gemeenten die uitvoering in (jaar T-1) geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T- 1) regeling G5B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G5C-1)	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5A / 01	Besteding (jaar T-1) participatiebudget inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 02	Waarvan besteding (jaar T-1) van educatie bij roc's inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 03	Baten (jaar T-1) (niet-Rijk) participatiebudget inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 04	Waarvan baten (jaar T-1) van educatie bij roc's inclusief geldstroom naar openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 05	Besteding (jaar T-1) Regelluw Dit onderdeel is uitsluitend van toepassing op gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk. inclusief deel openbaar lichaam Aard controle R Indicatornummer: G5A / 06
			1 60491 Bergambacht	€ 11.356	€ 11.356	€ 0	€ 0	
			2 60491 Bergambacht	€ 124.370				
			3					
			4					
			100					

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Raadsbesluit

Nr.: / 15-0016138

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 1 juni 2015 inzake Jaarstukken 2014

Besluit:

1. *De jaarstukken 2014 van de voormalige gemeenten Bergambacht, Nederlek, Ouderkerk, Schoonhoven, Vlist en de Gemeenschappelijke Regeling K5 vast te stellen;*
2. *Uit het gerealiseerde resultaat een bedrag van € 345.000 opnieuw beschikbaar te stellen voor uitgaven in 2015 in verband met frictiekosten;*
3. *Het resterende saldo van de jaarrekening 2014 ad € 2.634.000 toe te voegen aan de reserve sociaal domein (€ 1.000.000) en de algemene reserve (€ 1.634.000).*
4. *Uit de diverse reserves opnieuw de onttrekkingen ad. € 8.251.477 te autoriseren die benodigd zijn voor het uitvoeren van projecten waarvoor in het jaar 2014 reeds kredieten beschikbaar zijn gesteld.*

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 7 juli 2015,

de griffier,

de voorzitter,

drs. K.E. Driehuijs

mr. T.P.J. Bruinsma

Bijlagen

Productenrealisatie per programma

Programma Leefbaarheid en samenleven

P	Deelprogramma	Functie	I/b	Begr. na wijziging 2014	Rekening 2014	Som van Afwijking
1	Bibliotheek	6051010 Bibliotheek	B	41.781	42.618	837
			L	-326.980	-328.404	-1.424
	Totaal Bibliotheek			-285.199	-285.786	-587
	Dodenherdenking	6051120 Dodenherdenking	L	-5.239	-4.694	545
	Totaal Dodenherdenking			-5.239	-4.694	545
	Gezondheidszorg	6071410 Preventieve en curatieve gezondheidszorg	B	0	0	0
			L	-120.673	-113.125	7.548
		6071440 Gemeentelijke geneeskundigen	L	-751	-751	0
		6071510 Jeugd gezondheidszorg uniform deel	B	0	0	0
			L	-362.974	-340.178	22.796
	Totaal Gezondheidszorg			-484.398	-454.054	30.344
	Jeugdbeleid	6063020 Buurt- en clubhuiswerk	L	-2.629	-2.379	250
		6063030 Jeugd- en jongerenwerk	L	-239.829	-255.918	-16.089
	Totaal Jeugdbeleid			-242.458	-258.297	-15.839
	Kinderopvang en peuterspeelzaalwerk	6065010 Peuterspeelzalen	B	2.625	2.873	248
			L	-109.913	-114.405	-4.492
		6065020 Kinderopvang/BSO	B	0	1.272	1.272
			L	-12.816	-8.293	4.523
		6065030 Buitenschoolse opvang	L	-3.153	0	3.153
	Totaal Kinderopvang en peuterspeelzaalwerk			-123.257	-118.553	4.704
	Kunst en cultuur	6054010 Kunstbeoefening	L	-25.217	-25.077	140
		6054110 Musea	B	0	0	0
			L	-3.199	-3.199	0
		6054120 Torens	B	144.800	144.848	48
			L	-71.278	-72.162	-884
		6054130 Luidklokken en carillon	B	31.673	31.673	0
			L	-42.936	-42.954	-18
		6054150 Streekarchief	L	-56.000	-60.708	-4.708
	Totaal Kunst en cultuur			-22.157	-27.579	-5.422
	Leefbaarheid	6058040 Horecadeel de Waard 60%	B	24.626	22.335	-2.291
			L	-34.599	-36.307	-1.708
		6058060 Leefbaarheid	L	-27.351	-27.351	0
		6058062 Subsidiënnota	L	-28.216	-30.167	-1.951
		6062035 H.Zanenhuys Ammerstol	B	5.600	5.711	111
			L	-6.677	-6.633	44
	Totaal Leefbaarheid			-66.617	-72.413	-5.796
	Maatschappelijk werk	6062010 Algemeen maatschappelijk werk	L	-11.237	-12.014	-777
		6062020 MW voor bejaarden/geestelijk&lich.gehand	L	-4.446	-4.401	45
		6062030 Organisaties voor maatschappelijk werk	L	-294.075	-299.068	-4.993
	Totaal Maatschappelijk werk			-309.758	-315.483	-5.725
	Onderwijs	6042010 OBS Administratie/beheer/bestuur	L	0	-7.974	-7.974
		6042020 OBS Lichamelijke oefening	L	-30.766	-30.761	5
		6042110 OBS Onderwijshuisvesting investeringen	L	-122.744	-122.744	0
		6042120 OBS Onderwijshuisvesting exploitatie	B	0	5.990	5.990
			L	-63.504	-73.517	-10.013
		6042220 BBS Lichamelijke oefening	L	-38.933	-38.552	381
		6042310 BBS Onderwijshuisvesting investeringen	L	-76.389	-76.389	0
		6042320 BBS Onderwijshuisvesting exploitatie	B	7.255	8.707	1.452
			L	-33.390	-39.453	-6.063
		6048000 Lokaal onderwijsbeleid	B	12.235	21.816	9.581
			L	-320.748	-294.741	26.007
	Totaal Onderwijs			-666.984	-647.617	19.367
	Ontwikkelingswerk	6051115 Hulp bij rampen	L	0	0	0
	Totaal Ontwikkelingswerk			0	0	0
	Ouderenbeleid	6062040 Huisvesting recreatie bejaarden Lekdijk	L	-184	-213	-29
	Totaal Ouderenbeleid			-184	-213	-29
	Recreatie	6056020 Volkstuinen	B	175	402	227
			L	-60	-101	-41
		6056030 Bevordering toerisme	L	-34.761	-31.428	3.333
		6056040 Volksfeesten	L	-16.488	-17.349	-861
		6056050 Manege	B	73	45	-28
			L	-205	-636	-431
		6058010 Speeltuinen, speelplaatsen en trapveldje	L	-161.194	-129.972	31.222
		6058020 Plaatselijke radio-en televisie-uitzendi	L	-10.384	-9.248	1.136
		6058030 Subsidies hobbyclubs/gezelligheidsvereni	B	23	59	36
			L	-2.456	-2.146	310
	Totaal Recreatie			-225.277	-190.373	34.904

Programma Leefbaarheid en samenleven (vervolg)

P	Deelprogramma	Functie	I/b	Begr. na wijziging 2014	Rekening 2014	Som van Afwijking
	Sport	6053010 Gymnastieklokalen	B	3.568	4.990	1.422
			L	-63.437	-62.315	1.122
		6053020 Sportzaal de Waard 40%	B	9.996	10.829	833
			L	-134.287	-131.081	3.206
		6053031 Zwembad de Hofstee	B	80.773	86.395	5.622
			L	-257.213	-253.118	4.095
		6053032 Zwembad Scharlesooi	L	-10.757	-10.775	-18
		6053050 IJsbanen	B	9	0	-9
			L	-3.250	-3.243	7
		6053060 Overige sportactiviteiten	L	0	0	0
		6053110 Voetbalvelden	B	23	0	-23
			L	-164.206	-160.820	3.386
	Totaal Sport			-538.781	-519.139	19.641
	Vrijwilligersbeleid	6062031 Vrijwilligers en Mantelzorgers	L	-61.025	-43.460	17.565
	Totaal Vrijwilligersbeleid			-61.025	-43.460	17.565
	Wet Maatschappelijke	6062200 Huishoudelijke verzorging / WMO	B	185.394	221.326	35.932
			L	-1.061.147	-666.097	395.050
		6065210 WMO-Vervoersvoorzieningen	B	203	748	545
			L	-180.870	-174.428	6.442
		6065230 WMO-Rolstoelen	L	-67.000	-66.402	598
		6065240 WMO-Woningvoorzieningen	B	0	0	0
			L	-56.487	-40.254	16.233
		6065241 Geldelijke Steun Gehandicapten	B	0	0	0
			L	0	0	0
		6065242 AWBZ gemeente / WMO	L	-121.221	-181.567	-60.346
		6065260 WMO Overige	B	1.500	0	-1.500
			L	-38.234	-42.407	-4.173
		6065300 WMO	B	0	0	0
			L	0	-375.123	-375.123
	Totaal Wet Maatschappelijke Ondersteuning			-1.337.862	-1.324.204	13.658
Totaal 1				-4.369.196	-4.261.866	107.330

Programma De burger centraal

P	Deelprogramma	Functie	I/b	Begr. na wijziging 2014	Rekening 2014	Som van Afwijking
2	Bestuur	6000110 Leden van de raad	B	102	0	-102
			L	-182.944	-192.002	-9.058
		6000120 Burgemeester	B	2.292	0	-2.292
			L	-137.159	-137.896	-737
		6000130 Wethouders	L	-185.588	-195.496	-9.908
		6000131 Gewezen wethouders	B	0	0	0
			L	-54.278	-54.330	-52
		6000132 Representatie bestuur	B	0	25.148	25.148
			L	-55.129	-147.363	-92.234
		6000140 Functionele- en territoriale commissies	L	-68.205	-73.955	-5.750
		6000260 Voormalig personeel	L	-41.533	-41.406	127
		6000290 Bestuursondersteuning	L	-190.764	-223.536	-32.772
		6000320 Verkiezingen	L	-45.981	-43.340	2.641
	Totaal Bestuur			-959.187	-1.084.177	-124.990
	Burgerzaken	6000310 Burgerzaken	B	438	-95	-533
			L	-362.552	-389.425	-26.873
		6000410 Baten en lasten secretarieleges BZ	B	186.663	173.980	-12.683
			L	-83.800	-71.284	12.516
	Totaal Burgerzaken			-259.251	-286.823	-27.572
	Dualisme	6000610 Raadsgriffier	L	-76.311	-92.919	-16.608
		6000620 Ambtelijke ondersteuning	L	-22.153	-24.260	-2.107
		6000630 Ondersteunende activiteiten	L	-6.000	-3.590	2.410
		6000670 Programbegroting/burgerjaarverslag	L	-10.338	-7.688	2.650
	Totaal Dualisme			-114.802	-128.457	-13.655
	Interactief beleid	6000240 Voorlichting	L	-25.915	-28.179	-2.264
		6000250 Gemeentelijke Web-site	L	-172.723	-175.858	-3.135
		6000252 Elektronische Gemeenten implementatie K5	B	424.400	134.852	-289.548
			L	-424.400	-134.852	289.548
	Totaal Interactief beleid	6000253 Elektronische Gemeent impl. Bergambacht	L	-69.739	-51.729	18.010
				-268.377	-255.766	12.611
	Samenwerking	6000510 K5	L	-184.241	-186.743	-2.502
		6000530 ISMH	L	-49.000	-49.612	-612
		6000590 Overige bestuurlijke samenwerking	B	0	0	0
			L	-902.432	-869.598	32.834
	Totaal Samenwerking			-1.135.673	-1.105.953	29.721
Totaal 2				-2.737.290	-2.861.176	-123.886

Programma Veiligheid

P	Deelprogramma	Functie	I/b	Begr. na wijziging 2014	Rekening 2014	Som van Afwijking
3	Brandweer	6012020 Brandweergarages	L	0	0	0
		6012050 Regionale brandweer	L	-586.957	-581.697	5.260
		6012060 Brandkranen- en putten	L	-12.015	-12.878	-863
	Totaal Brandweer			-598.972	-594.575	4.397
	Openbare orde	6014010 Politie	L	0	-2.558	-2.558
		6014020 Dierenbescherming	L	-24.279	-18.904	5.375
		6014030 Bureau HALT	L	-4.600	-4.169	431
		6014040 Toezicht op collecten	L	-187	-187	0
		6014050 Doodsschouw	L	-600	0	600
		6014060 Openbare orde en veiligheid	B	3.000	2.048	-952
			L	-179.382	-167.961	11.421
	Totaal Openbare orde			-206.048	-191.731	14.317
	Rampenbestrijding	6012070 Rampenbestrijding	L	-182.461	-203.070	-20.610
	Totaal Rampenbestrijding			-182.461	-203.070	-20.610
	Verkeersregelingen	6021020 Gladheidsbestrijding	L	-54.916	-53.210	1.706
		6021110 Verkeersplannen/verkeerscirculatieplan	L	-58.333	-66.528	-8.195
			L	-19.512	-32.506	-12.994
		6021140 Verkeersbrigades	B	0	183	183
L			-910	-592	318	
Totaal Verkeersregelingen			-133.671	-152.652	-18.981	
Totaal 3				-1.121.152	-1.142.028	-20.877

Programma Wonen en werken

P	Deelprogramma	Functie	I/b	Begr. na wijziging 2014	Rekening 2014	Som van Afwijking
4	Begraafplaatsen	6072420 Begraafplaatsen	L	-311.775	-319.638	-7.863
		6072430 Aula's	L	-30.925	-33.768	-2.843
		6072440 Grafrechten	B	15.000	15.000	0
		6073210 Grafrechten (baten)	L	-20.000	-25.707	-5.707
			B	125.346	132.525	7.179
	Totaal Begraafplaatsen			-222.354	-231.588	-9.234
	Economische zaken	6031010 Economische aangelegenheden	L	-12.667	-13.273	-606
		6031011 Markten	L	-145	-7.068	-6.923
		6031110 Markten baten	B	4.046	998	-3.048
		6033010 Nutsbedrijven	L	-5.844	-5.068	776
		6034110 Tentoonstellingen ohgv landbouw/tuinbouw	L	0	-100	-100
		6034120 Jachtakten	B	50	45	-5
	Totaal Economische zaken			-14.560	-24.466	-9.906
	Groen onderhoud	6055010 Boomplantdagen	L	-612	-604	9
		6056010 Plantsoenen	L	-345.976	-357.985	-12.009
	Totaal Groen onderhoud			-346.588	-358.589	-12.000
	Milieubeleid	6072310 Bestrijding van lucht- en bodemverontrei	B	8.149	8.149	0
		6072330 Ongediertbestrijding	L	-399.545	-388.923	10.622
			B	0	108	108
			L	-16.936	-17.734	-798
	Totaal Milieubeleid			-408.332	-398.400	9.932
	Reiniging	6072110 Vuilophaal en -afvoer, CIR gedeelte	B	0	899	899
		6072111 Vuilophaal en -afvoer, rest van de poste	L	-26.500	-4.584	21.916
			B	2.000	6.139	4.139
			L	-133.345	-142.079	-8.734
		6072112 Inzameling huis aan huis	L	-181.500	-159.233	22.267
		6072113 Kunststofverpakkingen	B	75.000	70.803	-4.197
			L	-63.000	-63.289	-289
		6072114 Papier	B	76.500	83.347	6.847
			L	-93.000	-78.661	14.339
		6072115 Glas	B	7.500	1.301	-6.199
			L	-8.400	-8.589	-189
		6072140 Vuilverwerking, CAF gedeelte	L	-233.500	-238.450	-4.950
		6072150 Afvalbrengstation	B	15.000	3.995	-11.005
			L	-174.662	-145.498	29.164
		6072510 Reinigingsrechten	B	892.868	857.564	-35.304
	Totaal Reiniging			154.961	183.666	28.705
	Riolering	6072210 Riolen en rioolgemaal	B	13.250	13.260	10
			L	-958.893	-1.062.343	-103.450
		6072610 Rioolrechten	B	1.103.414	1.117.658	14.244
	Totaal Riolering			157.771	68.574	-89.197
	Ruimtelijke ordening/v	6054140 Monumentenzorg	L	-19.487	-20.105	-618
		6081010 Ruimtelijk ordening (vh bestemmingspl.)	B	61.262	71.491	10.229
			L	-1.070.042	-1.100.213	-30.171
		6082011 Qua wonen	B	1.131	565	-566
			L	-529	-565	-36
		6082020 Gemeentelijke woningexploitatie	B	508.100	6.457	-501.643
			L	-14.730	-22.822	-8.092
		6082210 Omgevingsvergunning (vh Bouw/woningwels)	B	418.504	285.698	-132.806
			L	-478.285	-532.212	-53.927
		6082211 Planschadevergoeding	B	2	7.434	7.432
			L	-2	-5.012	-5.010
		6082240 Exploitatie-/ontwikkelbijdragen	B	90.850	200.052	109.202
			L	-59.465	-35.710	23.755
		6083010 Financierings/adm.kosten bouwgrondexploit	L	-14.300	0	14.300
	Totaal Ruimtelijke ordening/volkshuisvesting			-576.991	-1.144.943	-567.952
	wegen	6021010 Wegen, straten en pleinen	B	68.173	57.430	-10.743
			L	-1.737.607	-1.764.696	-27.089
		6021030 Openbare verlichting	B	10.500	0	-10.500
			L	-292.486	-234.141	58.345
		6021040 Klokken en uurwerken	L	-1.297	-585	712
		6021050 Wachtgelegenheden voor openbaar vervoer	L	-2.153	-2.341	-188
		6021060 Waterschap inzake beheer en onderhoud	L	-255.298	-255.298	0
		6021165 Structuurvisie algemeen wegen	L	-1.848.660	-1.866.294	-17.633
		6021210 Buurtbus	L	-236	-236	0
		6021410 Parkeerfonds	L	0	5.000	5.000
		6022310 Veerdiensten	B	43.100	51.764	8.664
			L	28.099	28.090	-9
		6024010 Afwatering	L	-125.305	-91.697	33.608
	Totaal wegen			-4.113.171	-4.073.004	40.168

Programma Wonen en werken (vervolg)

P	Deelprogramma	Functie	I/b	Begr. na wijziging 2014	Rekening 2014	Som van Afwijking
	Werk en bijstand	6061010 Uitkeringen WWB	B	1.124.900	1.108.295	-16.605
			L	-1.554.954	-1.468.135	86.819
		6061060 Uitkeringen BBZ	B	35.750	16.419	-19.331
			L	-30.000	-29.014	986
		6061080 Bijstandsverlening overig	L	-9.350	-13.662	-4.312
		6061110 Sociale werkvoorziening	B	453.788	583.434	129.646
			L	-508.514	-588.794	-80.280
		6061140 Werkgelegenheidsmaatregelen	L	-1	0	1
		6061410 Minimabeleid	L	-71.189	-40.057	31.132
		6061430 Bijzondere bijstand	B	10.000	1.314	-8.686
			L	-49.081	-76.749	-27.668
		6062110 Wet inburgering nieuwkomers	B	3.000	1.000	-2.000
			L	-36.500	-37.698	-1.198
		6062130 Ceremonie verkrijging Nederlanderschap	L	-316	0	316
		6062340 Participatiebudget	B	69.520	67.151	-2.369
			L	-69.520	-81.770	-12.250
	Totaal Werk en bijstand			-632.467	-558.266	74.201
Totaal 4				-6.001.732	-6.537.015	-535.284

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

P	Deelprogramma	Functie	I/b	Begr. na wijziging 2014	Rekening 2014	Som van Afwijking
6	Algemene uitkering	6092110 Algemene uitkering uit het gemeentefonds	B	9.562.538	9.690.092	127.554
	Totaal Algemene uitkering			9.562.538	9.690.092	127.554
	Beleggingen	6091110 Rente kleiner dan 1 jaar	B	0	1	1
			L	-3.000	-2.288	712
		6091310 Dividend van aandelen	B	4.036	4.458	422
		6091410 Rente gr. dan 1 jaar	B	9.761	10.488	727
			L	-58.402	-58.332	70
		6091430 Kapitaallasten	L	528.712	524.057	-4.655
	Totaal Beleggingen			481.107	478.385	-2.722
	Mutaties reserves	6098010 Mutaties reserves	B	5.608.643	5.718.649	110.006
			L	-3.147.979	-2.677.494	470.485
	Totaal Mutaties reserves			2.460.664	3.041.154	580.490
	Onroerende-zaakbelastingen	6093010 Uitvoering wet WOZ	L	-64.000	-67.858	-3.858
		6093110 Onroerende-zaakbelasting gebruikers	B	409.675	382.083	-27.592
			L	-22.500	-23.704	-1.204
		6093210 Onroerend-zaakbelasting eigenaren	B	1.878.026	1.837.695	-40.331
		6094010 Kosten inzake heffing & invordering	B	0	51	51
			L	-24.096	-20.748	3.348
	Totaal Onroerende-zaakbelastingen			2.177.105	2.107.520	-69.585
	Onvoorzien	6092210 Raming onvoorziene uitgaven éénmalig	B	0	555	555
			L	-53.721	-141.000	-87.279
		6092242 Stelpost verhoging prijzen	L	0	0	0
		6092243 Stelpost projectsubsidies welzijn	L	-14.633	0	14.633
		6096010 Saldi van kostenplaatsen	B	76.749	0	-76.749
			L	-544.388	-206.153	338.235
	Totaal Onvoorzien			-535.993	-346.598	189.395
	Overige belasting opbrengsten	6093610 Toeristenbelasting	B	30.659	30.730	71
		6093710 Hondenbelasting	B	53.289	57.603	4.314
	Totaal Overige belasting opbrengsten			83.948	88.333	4.385
Totaal 6				14.229.369	15.058.886	829.517
Eindtotaal				0	256.800	256.800

Lijst van gebruikte afkortingen

A

APV	Algemene Plaatselijke Verordening
Arhi	Wet algemene regels herindeling
Awb	Algemene wet bestuursrecht

B

BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BHM	(Regionale) Brandweer Hollands-Midden
BIZ	Bedrijveninvesteringszone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

C

CAK	Centraal Administratie Kantoor
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin

E

EGEM	Elektronische gemeente
------	------------------------

F

FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
------	---------------------------------------

G

GRP	Gemeentelijk Rioleringsplan
-----	-----------------------------

H

HHSK	Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard
------	--

I

IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISMH	Intergemeentelijk Samenwerkingsorgaan Midden Holland
IVB	Integraal Veiligheidsbeleid

J

JGZ	Jeugdgezondheidszorg
-----	----------------------

K

K5	Vijf Krimpenerwaardgemeenten: Bergambacht, Nederlek, Ouderkerk, Schoonhoven en Vlist
----	--

N

NHG	Nationale Hypotheek Garantie
NWB	Nederlandse Waterschapsbank

O

ODMH	Omgevingsdienst Midden Holland
Ozb	Onroerendezaakbelasting

P

P&C	Planning en Control
R	
RAD	Regionale Afvaldienst
RDOG	Regionale Dienst Openbare Gezondheidszorg
S	
SISA	Single Information Single Audit
SVHW	Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling
Svn	Stimuleringsfonds Volkshuisvesting Nederlandse gemeenten
SWOB	Stichting Welzijn Ouderen Bergambacht
T	
TBK	Technisch Bureau in de Krimpenerwaard
V	
VRHM	Veiligheidsregio Hollands Midden
VVE	Voorschoolse en vroegschoolse educatie
W	
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WNT	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
WSW	Waarborgfonds Sociale Woningbouw
Wwb	Wet werk en bijstand