



## **Bijlagen jaarstukken 2015**

Corsanummer 16B.01785

## **Inhoudsopgave**

BIJLAGEN .....	3
TOELICHTING RESULTAAT .....	4
OVERZICHT PRODUCTEN .....	8
OVERZICHT PERSONEELSFORMATIE .....	13
OVERZICHT RESTANTKREDIETEN .....	15

# **BIJLAGEN**

# **TOELICHTING RESULTAAT**

## Toelichting op het resultaat 2015

Hieronder volgt een toelichting op posten die tot het positieve resultaat in 2015 hebben geleid.

Grofweg valt het hieronder genoemde voordelige saldo uiteen drie onderdelen:

Onverwachte meevallers (1 tot en met 7);

Overige kleinere over- en onderschrijdingen (9);

Over te boeken budgetten naar 2016 (10).

Gecorrigeerd naar aanleiding van accountantscontrole (11 en 12)

Verrekeningen Sociaal domein (200)

Enkele posten uit het eerste onderdeel hebben een structureel karakter. Bij de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage of de kadernota hebben we nagegaan of de begroting daarvoor wordt aangepast. Ook bij de overige over- en onderschrijdingen hebben we de posten met een structureel karakter beoordeeld op een structureel karakter en meegenomen in de bestuursrapportage en kadernota. Naast de hogere opbrengsten toeristenbelasting en parkeerheffingen betreft dit de lagere brandstofkosten voor ongeveer € 30.000 en enkele kleine posten.

Het saldo van de jaarrekening komt uit op € 2.490.000 voordelig. Dit voordelige saldo wordt onder andere veroorzaakt door hieronder genoemde zaken.

Omschrijving	Bedrag
1. Hogere opbrengst leges omgevingsvergunningen	89
2. Hogere opbrengst verkoop groen- en reststroken	31
3. Lager vastgesteld subsidie voor het peuterspeelzaalwerk	78
4. Lagere lasten en baten welzijnsaccommodaties	40
5. Hogere toeristenbelasting dan was geraamd	439
6. Algemene uitkering voordeel uitwerking decembercirculaire	133
7. Lagere lasten personele budgetten	55
8. Gem. organen en samenwerkingsverbanden	-51
9. Overige over- en onderschrijdingen	477
10. Over te boeken budgetten van 2015 naar 2016	143
11. Verwerking stortingen SVn voorgaande jaren (correctie balans, financiële vaste activa)	878
12. Vrijval voorziening wachtgeld oud medewerkers/bestuurders	178
13. Per saldo te ontvangen verrekeningen sociaal domein en Orionis	200
<b>Totaal</b>	<b>2.690</b>

In de jaarrekening worden de posten in een analyse per programma toegelicht.

Hieronder volgt een toelichting op bovengenoemde onderwerpen uit de jaarrekening.

### Leges omgevingsvergunningen

De werkelijke opbrengst aan leges Wabo-aanvragen/bouwleges over 2015 is aanzienlijk meer dan begroot. Het verschil met de raming van per saldo € 89.000 is te verklaren door het groot aantal aanvragen dat in 2015 is ingediend, met de daarbij behorende hogere bouwkosten per aanvraag. In de vierde kwartaalrapportage is de raming niet bijgesteld, omdat op dat moment geen reëel zicht was over het verloop van het vierde kwartaal. Gezien de wettelijke termijn van 8 weken waarbinnen -normaliter- een reguliere aanvraag moet zijn behandeld, is het alleen reëel om ten hoogste 2 maanden vooruit te kijken of er een afwijking te verwachten is op de begroting.

### Groen en reststroken

Er is op verkoop groen- en reststroken per saldo een hogere opbrengst van € 31.000 gerealiseerd. Dit omdat een ondernemer graag voor 1 januari 2016 de akte wilde laten

passeren.

#### *Peuterspeelzaalwerk*

Dit is een incidentele post voor wat betreft de afrekening van een subsidie, geboekt in september 2015. Het budget is niet in de vierde marap aangepast. De trend is een lagere afrekening van de subsidie.

#### *Welzijnsaccommodaties*

De onderschrijding op de lasten van € 40.000 wordt onder andere veroorzaakt door lagere energielasten (minder gebruik van de zalen en energiebesparingsmaatregelen) en ook door lagere uitgaven aan meubilair. De gemeentelijke accommodaties worden minder gebruikt en daardoor zijn de inkomsten € 20.000 lager.

#### *Toeristenbelasting*

Na verwerking van de ontvangen aangiftes voor toeristenbelasting hebben we voor een hoger bedrag dan geraamd definitieve aanslagen opgelegd. De meeropbrengst van € 373.000 komt onder meer door areaaluitbreiding, een goed zomerseizoen en waarschijnlijk meer toeristen in voor- en naseizoenen.

De afwikkeling van de aanslagen toeristenbelasting over voorgaande jaren levert een voordeel op van € 66.000. In totaal is de hogere opbrengst € 439.000 hoger dan was geraamd.

#### *Algemene uitkering*

De uitwerking van de decembercirculaire heeft per saldo nog geleid tot een voordeel ten opzichte van de raming. Dit effect hadden we niet voorzien.

#### *Personele budgetten*

De personele budgetten komen lager uit dan was geraamd. Wij hebben een budget van € 18.000 niet benut voor kosten van arbeidsongeschiktheid. Ook waren de lasten voor ingeleend personeel € 31.000 lager dan geraamd. Daarnaast waren er nog diverse kleinere over- en onderschrijdingen.

#### *Gem. organen en samenwerkingsverbanden*

In de voorziening pensioenen wethouders en wachtgeld is € 51.000 meer gestort dan was geraamd. De storting is het resultaat van de jaarlijkse berekeningen die gemaakt worden om de hoogte van de pensioenvoorziening te bepalen.

#### *Overige over- en onderschrijdingen*

Dit bedrag bestaat uit een groot aantal posten met kleinere over- en onderschrijdingen. In de analyse in het document jaarstukken rapporteren wij in het algemeen over posten groter dan € 25.000. In dit voorstel beperken we ons zoveel mogelijk tot de grote verschillen. Dit overschot hebben we nader geanalyseerd om nog scherper te kunnen begroten. Vooral de posten die een structureel karakter hebben, zoals brandstof voor € 30.000 en kleinere posten hebben we meegenomen in de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage 2016 en de kadernota.

#### *Over te boeken kredieten*

Een aantal zaken heeft vertraging opgelopen of ze zijn pas later in het jaar opgestart. Dit heeft tot een onderbesteding geleid. In 2016 worden deze zaken alsnog uitgevoerd. De bijbehorende budgetten van € 143.000 worden overgeheveld van 2015 naar 2016.

#### *Overige correcties voorgaande jaren naar aanleiding van afstemming met de accountant*

In de balans hebben we toegelicht dat de gemeente Veere in het verleden bedragen in het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn) heeft gestort die zijn verwerkt als last in de exploitatie, maar niet op de balans zijn opgenomen. Vanaf 2015 nemen wij de bedragen wel op de balans op. Via het saldo van de jaarrekening voegen we het bedrag van € 878.418 toe aan de algemene reserve.

De voorziening wachtgelden is uitsluitend voor wachtgelden van oud-wethouders vanaf 2016. Dit houdt in dat we verplichtingen voor oud-ambtenaren en pensioenverplichtingen

van bestuurders die ook in deze voorziening waren opgenomen rechtstreeks ten laste van de exploitatie brengen. Omdat er geen wachtgeldverplichtingen meer zijn kan deze voorziening vrijvallen (€ 178.230). Het vrijgevallen bedrag verhoogt het rekeningresultaat. Na ontvangst van diverse afrekeningen uit het Sociaal domein, waaronder pgb's, hz en dagbesteding zin en Orionis hebben wij per saldo te ontvangen verrekeningen geboekt.

*De reserves zullen worden afgeroomd volgens bestaand beleid.*

In de nota reserves en voorzieningen 2014 heeft de raad besloten om het saldo van de reserve WMO boven het plafond van € 1.200.000 af te romen naar de Algemene reserve. In 2015 is al besloten om het restant budget voor inhuur van derden ten behoeve van PGB/ZIN-teams (via Porthos) over te hevelen naar 2016. Dit gaat om een bedrag van € 387.000. Het overschot bijzondere bijstand 2015 van € 158.765 inzetten voor de Huishoudelijke Hulp Toelage 2016.

Het plafond van de reserve WMO wordt dan voor 2015 bepaald op € 1.746.000.

*Algemene reserve*

Het saldo van de Algemene reserve is per eind 2015 € 12.097.000. Het saldo van de jaarrekening van € 2.690.000 voegen we aan deze reserve toe. Een deel hiervan is al belegd zoals ook besloten bij het vaststellen van de nota reserves en voorzieningen en in meerjarenramingen. Het totaal van de reserves zonder rekening te houden met het rekeningssaldo is per eind 2015 € 20.968.000.

De eindstand van de reserve WMO is nu € 3.302.000 en komt door tussentijds gerapporteerd voordeel en het voordeel in de jaarrekening. Het verschil van € 1.557.000 na afromen tot het plafond voegen we toe aan de Algemene Reserve. Het saldo van de Algemene reserve komt hiermee uit op € 13.654.000.

# **OVERZICHT PRODUCTEN**



**Productenoverzicht.**

(x € 1.000)

<b>1 Programma Ruimtelijke Ordening</b>	<b>Begroting 2015</b>		<b>Begroting na wijziging 2015</b>		<b>Rekening 2015</b>	
	<b>lasten</b>	<b>batens</b>	<b>lasten</b>	<b>batens</b>	<b>lasten</b>	<b>batens</b>
P0103 Bestemmingsplannen voor het woongebied	1.187	110	917	447	1.013	447
P0110 (Bouw)grondexpl. en beheer eigendommen	6.155	5.953	5.390	5.822	5.589	6.042
P0111 Kwaliteit woonomgeving	374	47	489	148	-536	175
<b>Totaal</b>	<b>7.716</b>	<b>6.111</b>	<b>6.796</b>	<b>6.418</b>	<b>6.066</b>	<b>6.664</b>

<b>2 Programma Buitengebied</b>	<b>Begroting 2015</b>		<b>Begroting na wijziging 2015</b>		<b>Rekening 2015</b>	
	<b>lasten</b>	<b>batens</b>	<b>lasten</b>	<b>batens</b>	<b>lasten</b>	<b>batens</b>
P0207 Bestemmingsplan buitengebied	146	0	110	0	116	0
P0209 Kust, strand en duinen	1.454	93	1.430	70	1.406	42
<b>Totaal</b>	<b>1.600</b>	<b>93</b>	<b>1.541</b>	<b>70</b>	<b>1.521</b>	<b>42</b>

<b>3 Programma Leren en Leven</b>	<b>Begroting 2015</b>		<b>Begroting na wijziging 2015</b>		<b>Rekening 2015</b>	
	<b>lasten</b>	<b>batens</b>	<b>lasten</b>	<b>batens</b>	<b>lasten</b>	<b>batens</b>
P0304 Sportstimulering	1.698	44	1.596	45	1.579	46
P0305 Sociale infrastructuur	480	0	500	0	481	0
P0306 Jeugdvoorzieningen	979	145	947	140	835	147
P0308 Onderwijs	1.801	83	1.852	283	1.838	259
P1001 Cultuureducatie	261	0	336	0	292	0
P1002 Kunsten	335	0	387	35	407	38
P1003 Cultureel erfgoed	359	0	323	0	354	1
P1004 Monumenten	348	7	394	46	370	47
<b>Totaal</b>	<b>6.261</b>	<b>280</b>	<b>6.335</b>	<b>550</b>	<b>6.155</b>	<b>538</b>

<b>4 Programma Zorg en Sociale voorzieningen</b>	<b>Begroting 2015</b>		<b>Begroting na wijziging 2015</b>		<b>Rekening 2015</b>	
	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>
P0405 Inkomen/ Participatie	6.722	3.763	5.942	2.384	5.374	2.336
P0501 Maatschappelijke zorg	5.802	610	4.795	420	6.522	3.206
P0502 Volksgezondheid	5.193	0	4.382	0	3.976	10
P0503 Decentralisatie	177	0	78	0	334	0
<b>Totaal</b>	<b>17.894</b>	<b>4.373</b>	<b>15.197</b>	<b>2.805</b>	<b>16.206</b>	<b>5.552</b>

<b>5 Programma Veiligheid</b>	<b>Begroting 2015</b>		<b>Begroting na wijziging 2015</b>		<b>Rekening 2015</b>	
	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>
P0106 Bouw- woningtoezicht	1.128	850	1.059	785	969	874
P0601 Integrale veiligheid	120	1	169	9	179	9
P0602 Crisesbeheersing en rampenbestrijding	1.579	0	1.755	64	1.823	107
P0606 APV en uitvoering bijzondere wetten	517	20	530	14	553	13
<b>Totaal</b>	<b>3.344</b>	<b>872</b>	<b>3.513</b>	<b>873</b>	<b>3.523</b>	<b>1.003</b>

<b>6 Programma Leefomgeving</b>	<b>Begroting 2015</b>		<b>Begroting na wijziging 2015</b>		<b>Rekening 2015</b>	
	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>
P0701 Huishoudelijk afval	3.060	234	3.136	310	3.095	317
P0702 Afvalstoffenheffing	49	3.148	-149	3.161	-93	3.169
P0703 Riolering	1.866	99	1.837	61	1.838	60
P0704 Rioolrecht	88	2.055	84	2.083	84	2.082
P0705 Milieubeleid	208	0	220	-24	226	-24
P0706 Vergunningen	297	0	303	0	278	0
P0708 Waterbeheer	122	55	119	42	104	48
<b>Totaal</b>	<b>5.690</b>	<b>5.591</b>	<b>5.551</b>	<b>5.634</b>	<b>5.532</b>	<b>5.652</b>

<b>7 Programma Economie</b>	<b>Begroting 2015</b>		<b>Begroting na wijziging 2015</b>		<b>Rekening 2015</b>	
	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>
P0801 Bev. ec. verbl. en vest.klim. bedrijven	216	510	274	534	277	520
P0802 Bev. en regul. dag- en verbl.toerisme	1.087	57	1.148	93	1.056	73
P0803 Bedrijventerreinen	1.042	979	485	460	433	411
P0804 Landbouw	0	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>2.345</b>	<b>1.547</b>	<b>1.907</b>	<b>1.086</b>	<b>1.765</b>	<b>1.004</b>

<b>8 Programma Openbare ruimte</b>	<b>Begroting 2015</b>		<b>Begroting na wijziging 2015</b>		<b>Rekening 2015</b>	
	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>
P0901 Verkeer en vervoer	434	1	577	1	509	3
P0902 Parkeerbeleid	159	34	327	46	329	47
P0903 Parkeerheffingen	1.259	2.131	1.324	2.557	1.245	2.577
P0904 Wegbeheer	3.761	23	3.733	238	3.669	251
P0905 Openbare verlichting	315	0	323	9	330	9
P0907 Openbaar groen	1.784	30	1.922	42	2.051	46
P0908 Gemeentelijke begraafplaatsen	764	413	701	413	720	420
<b>Totaal</b>	<b>8.477</b>	<b>2.632</b>	<b>8.907</b>	<b>3.305</b>	<b>8.854</b>	<b>3.353</b>

<b>9 Programma Bestuur</b>	<b>Begroting 2015</b>		<b>Begroting na wijziging 2015</b>		<b>Rekening 2015</b>	
	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>
P1101 Gem. organen en samenwerkingsverbanden	2.041	11	2.232	11	2.087	10
P1102 Burgerzaken	524	324	562	345	613	346
P1103 Koninklijke onderscheidingen	12	0	12	0	5	0
P1104 Verkiezingen	97	0	81	0	79	0
P1105 Burgerlijke stand	172	72	200	72	191	78
P1106 Externe en interne communicatie	576	12	558	2	525	6
P1107 Dorpsraden	58	0	54	0	49	0
P1109 Dienstverlening	52	0	53	0	25	0
P1110 Promotie, relatiebeheer en marketing	48	0	40	0	33	0
<b>Totaal</b>	<b>3.581</b>	<b>419</b>	<b>3.792</b>	<b>429</b>	<b>3.608</b>	<b>440</b>

<b>10 Programma Projecten</b>	<b>Begroting 2015</b>		<b>Begroting na wijziging 2015</b>		<b>Rekening 2015</b>	
	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>	<b>lasten</b>	<b>baten</b>
P1350 Singelgebied Domburg	0	0	26	0	17	0
P1355 Herstructurering Zoutelande	0	0	9	0	7	0
P1360 Veere Anno/Oostwatering	170	0	350	96	309	71
P1365 Herstr. kern Vrouwenp. en Veerse Gatdam	45	0	23	0	19	0
P1370 Golfbaan Domburg	0	0	2	0	0	0
P1375 Herstructurering kern Serooskerke	0	0	2	0	3	0
<b>Totaal</b>	<b>215</b>	<b>0</b>	<b>412</b>	<b>96</b>	<b>356</b>	<b>71</b>

# **OVERZICHT PERSONEELSFORMATIE**

## Formatie 2015

Afdeling	31 december 2014 toegestaan	31 december 2015 toegestaan	31 december 2015 werkelijk
Algemene Dienst	2,00	2,00	2,80
Bedrijfsvoering	46,37	36,72	33,90
Dienstverlening	22,41	20,37	19,63
Directieteam	1,00	1,00	1,00
Maatschappelijke Ontwikkeling	9,30	8,46	9,90
Openbare Ruimte	71,09	71,69	64,14
Porthos	0,00	47,70	42,90
Ruimtelijke Ontwikkeling	21,33	20,82	20,16
<b>Totaal fte's</b>	<b>173,50</b>	<b>208,76</b>	<b>194,43</b>

# **OVERZICHT RESTANTKREDIETEN**

## Restantkredieten per 31-12-2015

Budg.h.	Budgethouder	Kosten plaats	Kostenplaats omschrijving	L/B	Lasten/Baten	Budget Lasten	Geboekt Lasten	Verplichting	Saldo Lasten	Budget Baten	Geboekt Baten	Saldo Baten	Afgesl.	Restand budget voldoen de J/N	Verwachte einddatum
PVD2101	Ridderbos, GA	7002011	Verbetering in-doordekking mob tel (2G)	4	Lasten	34.900,00	0,00	0,00	34.900,00	0,00	0,00	0,00	N	J	31-03-2015
PVD4103	Bults, JTJ	7200034	CP14 Aanschaf 4 auto's Opel Vivaro	4	Lasten	133.023,00	0,00	0,00	133.023,00	0,00	0,00	0,00	N	J	28-02-2015
PVD4103	Bults, JTJ	7200035	CP14 elektrische personenauto handh.	4	Lasten	20.840,00	0,00	0,00	20.840,00	0,00	0,00	0,00	N	J	31-01-2015
PVD3102	Dekker, MW	7200052	CP12 Voorz. legionella multif. geb.	4	Lasten	72.600,00	38.836,65	0,00	33.763,35	0,00	0,00	0,00	N	J	31-12-2005
PVD4103	Bults, JTJ	7200056	CP14 Aanschaf 4x4 Toyota Hilux	4	Lasten	39.601,00	0,00	0,00	39.601,00	0,00	0,00	0,00	N	J	30-04-2015
PVD4103	Bults, JTJ	7200057	CP14 Aanschaf 4 aanhangwagens	4	Lasten	19.948,00	0,00	0,00	19.948,00	0,00	0,00	0,00	N	J	31-01-2015
PVD4103	Bults, JTJ	7210035	CP14 verdichting lichtmasten	4	Lasten	22.347,00	16.507,18	0,00	5.839,82	0,00	0,00	0,00	N	J	30-04-2015
PVD4103	Bults, JTJ	7210036	CP14 vervanging armaturen	4	Lasten	151.047,00	31.777,42	0,00	119.269,58	0,00	0,00	0,00	N	J	30-04-2015
PVD3102	Dekker, MW	7560012	Aanpassen (munt)sloten openb. toiletten	4	Lasten	24.370,00	17.318,07	0,00	7.051,93	0,00	0,00	0,00	N	J	31-12-2015
PVD4102	Bosman, LC	7722095	CP14 Vervangen bestaande riolering	4	Lasten	393.447,00	43.423,62	0,00	350.023,38	0,00	0,00	0,00	N	J	31-07-2015
PVD4102	Bosman, LC	7722096	Riolering kaai Veere	4	Lasten	27.600,00	21.999,53	0,00	5.600,47	0,00	0,00	0,00	N	J	31-01-2015
PVD4103	Bults, JTJ	7724012	Begraafplaats Domburg	4	Lasten	-0,00	420,10	0,00	-420,10	0,00	0,00	0,00	N		ligt stil, wacht op herijking beleid
PVD4103	Bults, JTJ	7724013	Uitbreiding begraafplaats Koudekerke	4	Lasten	0,00	20,36	0,00	-20,36	0,00	0,00	0,00	N		ligt stil, wacht op herijking beleid
	Cijsouw, SK	7200064	Inrichtingskosten dorps-huis MFA Ztl	433	Duurzame zak	140.862,00	28.879,60	0,00	111.982,40	0,00	0,00	0,00	N	J	31-07-2016
	Cijsouw, SK	7200065	Grond MFA Zoutelande	433	Duurzame zak	396.033,00	377.138,30	0,00	18.894,70	0,00	0,00	0,00	N	J	31-07-2016
	Cijsouw, SK	7530003	Gymzaal MFA Zoutelande	433	Duurzame zak	430.400,00	323.612,47	0,00	106.787,53	0,00	0,00	0,00	N	J	31-07-2016