

## Jaarrekening 2012

<b>1.</b>	<b>SAMENVATTING RESULTAAT</b> .....	<b>3</b>
1.1	FINANCIËLE SAMENVATTING.....	3
1.2	BALANS EN RESULTAATREKENING.....	7
1.3	SAMENVATTING VAN DE UITKOMSTEN PER PROGRAMMA.....	9
1.4	RESULTAAT GRONDBEDRIJF.....	11
<b>2.</b>	<b>FINANCIËLE ANALYSE VERSCHILLEN PER PROGRAMMA</b> .....	<b>14</b>
2.1	IEDEREEN DOET MEE.....	15
2.1.1	BETROKKENHEID EN PARTICIPATIE.....	15
2.1.2	BIEDEN VAN ZORG.....	16
2.2	OP WEG MET TALENT.....	18
2.2.1	GOEDE SCHOOLLOOPBAAN VOOR IEDEREEN.....	18
2.2.2	SPORT EN RECREATIE.....	21
2.2.3	VERHOGEN ARBEIDSPARTICIPATIE.....	22
2.3	LEEFBARE STAD.....	25
2.3.1	WIJKONTWIKKELING EN -BEHEER.....	25
2.3.2	OPTIMALISEREN STEDELIJK VERKEER.....	28
2.3.3	VERSTERKEN DUURZAAMHEID.....	29
2.4	STERKE STAD.....	31
2.4.1	WERKEN AAN DE BASIS.....	31
2.4.2	KWALITEIT AANBOD VERSTERKEN.....	32
2.4.3	VERBETEREN REGIONALE BEREIKBAARHEID.....	34
2.4.4	IMAGO VERSTERKEN.....	35
2.5	VEILIGHEID.....	36
2.5.1	VEILIGE STAD.....	36
2.6	VOOR DE LELYSTEDELING.....	38
2.6.1	GEMEENTELIJKE DIENSVERLENING.....	38
2.6.2	GEMEENTELIJKE ORGANISATIE.....	40
2.6.3	ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN.....	42
<b>3.</b>	<b>BALANS EN TOELICHTING</b> .....	<b>45</b>
3.1	PARAGRAAF WAARDERINGSGRONDSLAGEN.....	45
3.2	BALANS.....	48
3.3	VASTE ACTIVA.....	51
3.4	VLOTTENDE ACTIVA.....	58
3.5	EIGEN VERMOGEN.....	64
3.6	VOORZIENINGEN.....	72
3.7	LANGLOPENDE SCHULDEN.....	77
3.8	VLOTTENDE PASSIVA.....	78
3.9	NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN.....	80
<b>4.</b>	<b>BIJLAGEN</b> .....	<b>82</b>
4.1	SPECIFIEKE UITKERINGEN.....	82
4.2	REALISATIE T.O.V. CRISISMONITOR.....	88
4.3	ICL BIJDRAGE - HERVERDELING.....	89

### **1. Algemene toelichting**

#### ***Stelsel van baten en lasten***

Op de jaarrekening is het baten-lastenstelsel van toepassing. De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

#### ***Resultaatbepaling***

Het saldo van de rekening van baten en lasten wordt bepaald als het saldo uit de normale bedrijfsvoering en de bijzondere baten en lasten. Stortingen (toevoegingen aan) en onttrekkingen (verminderingen van) reserves worden na bepaling van het resultaat van de programma's verantwoord.

#### ***Resultaatbestemming***

Het nog niet bestemde deel van het saldo van de rekening van baten en lasten wordt afzonderlijk opgenomen in de balans. De gemeenteraad geeft, al dan niet op voorstel van het College van B&W, een bestemming aan het exploitatieresultaat. Over deze bestemming neemt de gemeenteraad een besluit.

#### ***Mutaties voorzieningen***

Lasten die worden gedekt uit voorzieningen maken geen onderdeel uit van de programma's. Dit zijn bijvoorbeeld projecten in het kader van Grote Steden Beleid (GSB) of groot onderhoud. In de jaarrekening worden deze in een apart hoofdstuk nader toegelicht. Onttrekkingen uit voorzieningen hebben geen effect op het exploitatieresultaat.

### **2. Opbouw van de tabellen**

#### ***Begroting na wijzigingen***

De begroting in de totaaltabel bestaat uit de primitieve begroting plus alle wijzigingen daarop tot het eind van het boekjaar. Vervolgens worden in de daaropvolgende tabel de verschillen tussen begroting (inclusief wijzigingen) en realisatie toegelicht.

#### ***Verschil begroting - rekening***

Per programma is er een totaaltabel waarin voor dat betreffende programma de begroting, de realisatie, het verschil tussen die twee voor zowel de lasten als de baten is aangegeven met daarbij een aanduiding door middel van een 'V' of een 'N' om aan te geven dat dit verschil een voordeel dan wel een nadeel is.

#### ***Afrondingsverschillen***

Binnen de tabellen kunnen er kleine verschillen zijn door afronding.

#### ***Lasten en baten***

De wetgeving (Besluit Begroting en Verantwoording Gemeenten) verplicht de gemeente de verantwoording zo op te stellen dat afwijkingen zowel bij de baten als de lasten zichtbaar zijn.

#### ***Subsidies***

Op deze plaats worden verschillen tussen begrote en werkelijk bestede en/of ontvangen subsidies gemeld.

#### ***Resultaat voor en na bestemming***

De presentatie van het resultaat per programma is conform de indeling van Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit bestaat uit een resultaat voor bestemming en een resultaat na bestemming, zodat zichtbaar gemaakt wordt welke kosten ten laste gebracht zijn van de reserves en welke bedragen reeds zijn toegevoegd aan de reserves. Dat wil zeggen dat lasten die gedekt worden door een uitname uit een reserve en baten die in een reserve gestort zijn, zichtbaar gemaakt worden via het resultaat.

# 1. Samenvatting resultaat

## 1.1 Financiële samenvatting

De voortdurende negatieve economische ontwikkelingen gedurende 2012 hebben hun effect gehad op de exploitatie van 2012. Op de dreigende inkomstendaling door onder andere een lagere uitkering uit het gemeentefonds en lagere legesopbrengsten is al vroeg in 2012 door de raad gereageerd door bijstellingen in de begroting door te voeren. Zo zijn bijvoorbeeld budgetten aangemerkt als zogenaamde “koelkastbudgetten” die bij een negatieve ontwikkeling ingezet konden worden om mogelijke tekorten te dekken.

### **Crisismonitor mei**

Op basis van de prognoses in de crisismonitor van mei 2012 werd duidelijk dat het verwachte tekort wel eens richting € 7 mln. zou kunnen oplopen, waarbij een bandbreedte werd genoemd van € 3 mln. negatief in het meest gunstige geval en € 12 mln. negatief in het meest ongunstige geval. In reactie hierop heeft de raad wederom aanvullende bijsturingsmaatregelen genomen, ter grootte van in totaal € 4 mln. (incl. de zogenaamde koelkastbudgetten). Daarnaast is er een beroep op de organisatie gedaan om toch vooral terughoudendheid te betrachten met betrekking tot bij het doen van uitgaven.

### **Crisismonitor September**

In de crisismonitor van september 2012 bleek het rijksbeleid opnieuw onvoorspelbaar te zijn toen meer informatie bekend werd over het verdeelmodel van de WWB uitkeringen. De prognose op het gebied van uitkeringengerechtigden liet daardoor een forse meevaller zien in de Rijksbijdrage ten opzichte van de prognoses uit de crisismonitor van mei, namelijk een plus van € 2,55 mln. ondanks de eerdere signalen dat er gekort zou worden. Deze en andere bijstellingen in de prognoses leidde tot een geprognosticeerd tekort van € 0,9 mln., bewegend tussen de bandbreedte van plus €4,15 mln. in het meest gunstige geval en een tekort van € 5,88 mln. in het meest ongunstige geval.

### **Einde jaar: resultaat:**

Het appèl aan de organisatie om toch vooral de ‘hand op de knip’ te houden heeft zijn vruchten af geworpen. Het heeft voornamelijk effect gehad op de budgetten op het gebied van het onderhoud openbare ruimte en door terughoudendheid bij de verschillende bedrijfsvoeringonderdelen in bestedingen ICT, drukwerk en abonnementen, de gedeeltelijke vacaturestop en de aanschaf van voertuigen. Hierdoor kon het wegvallen van de dekking voor overhead door terugloop van projecten en hogere kosten sociale lasten grotendeels gedekt worden. Verder is hiermee ook een eerste stap gezet om de reeds ingeboekte taakstelling bedrijfsvoering te realiseren.

Voor het nadelig saldo op de bijstandsuitkeringen (boven het eigen risico van 10%) kan de gemeente een aanvraag voor een Incidenteel Aanvullende Uitkering (I.A.U.) indienen. Deze aanvragen worden getoetst op de door het Ministerie van SZW vastgestelde criteria zoals doelmatigheid van de bedrijfsvoering en beleidsinspanningen van de gemeente. De beoordeling van de aanvraag over 2010 (die afkwam in 2011) was voor de gemeente Lelystad positief. Gelet op deze eerdere beoordeling en de door onze gemeente nog doorgevoerde intensivering van het beleid (zoals dat in 2010 werd uitgevoerd) was de verwachting dat de aanvraag over 2011 (waarbij dezelfde criteria als in 2010 werden gehanteerd) ook positief zou worden beoordeeld. Voorshands is dit echter niet het geval. Wij hebben bezwaar ingediend tegen deze afwijzing omdat we menen goede gronden te hebben die alsnog leiden tot een positieve beschikking. Consequentie van dit alles is wel dat claim over 2011 hierdoor niet langer als vordering (bate) kan worden gezien; deze is nu als positief risico benoemd in de risicoparagraaf voor 2013. Dit resulteert in een incidenteel nadeel van € 2,61 mln. over 2012.

Noodzakelijke herzieningen van grondexploitaties als gevolg van negatieve ontwikkelingen in de vastgoedmarkt hebben er toe geleid dat er extra voorzieningen zijn getroffen om verwachte verliezen af te dekken. Deze zijn met name gedekt door de eerder ingestelde Reserve Bovenwijkse voorzieningen, de Reserve Kust en de door de Raad bij de jaarrekening 2011 ingestelde Voorziening Onderhanden werken.

Het gerealiseerd resultaat eindigt op een plus van € 2,4 mln. tegenover een begrote resultaat van € 1,7 mln. (waarvan € 1,6 mln. toevoeging aan de algemene reserve en € 0,087 saldo op baten en lasten). Ten opzichte van de begroting geeft dit het volgende beeld:

		<b>x 1.000.000</b>
Gerealiseerd rekeningresultaat	€	2,439
Begrote (en gerealiseerde) toevoeging algemene reserve uit begrotingsaldo	€	1,630
Begroot saldo Baten en lasten	€	0,09
ten opzichte van de begroting	€	0,722

Het gerealiseerde saldo van baten en lasten is € 0,809 mln. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door vrijval van budgetten die gepland waren voor uitvoering in 2012 maar die door omstandigheden geen doorgang konden vinden.

In de bijlage (4.2) is de vergelijking gemaakt tussen het resultaat en de crisismonitor van september 2012.

#### **Hoe staan we ervoor:**

Om te kunnen beoordelen hoe de gemeente Lelystad er financieel-technisch voor staat zijn de samenstelling van de balans en de mutatie van de eindbalans ten opzichte van de beginbalans bruikbare graadmeters. De balans is een momentopname van de waarde van het kapitaal, het vermogen en de financieringsbronnen van de gemeente. Links op de balans (de activazijde) staat alle bezit: grond, panden, deelnemingen, voorraden, vorderingen en geld, of anders gezegd: de kapitaalcomponenten. De activazijde geeft ook wel antwoord op de vragen: 'Wat zijn de bezittingen?' en 'Waar zit het geld in?' Op de rechterzijde van de balans (passivazijde) staat weergegeven hoe dat bezit is gefinancierd. Dit kan via het eigen vermogen (algemene reserve en bestemmingsreserves) en vreemd vermogen ( leningen, crediteuren en voorzieningen). Dit zijn vermogenscomponenten.

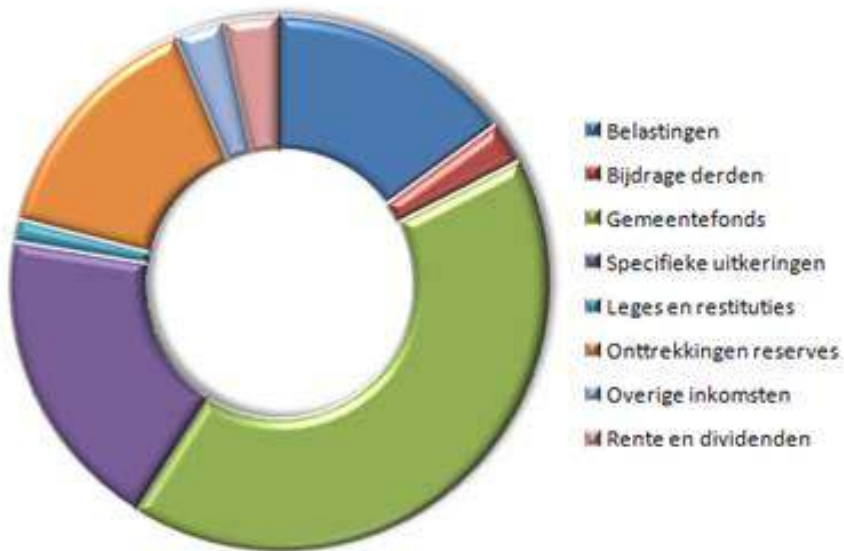
De balansvergelijking 2011-2012 levert op hoofdlijnen het volgende beeld op:

- de bezittingen zijn afgenomen met ruim € 11 mln. De bezittingen zijn voornamelijk afgenomen door de vordering Nuon want de 3<sup>e</sup> tranche Nuon aandelenverkoop is intussen geïncasseerd.
- Voor de liquiditeit is deze ontvangst positief omdat hierdoor ook de schuldpositie deels kon afnemen.
- De verhouding van eigen vermogen en vreemd vermogen is veranderd ten opzichte van 2011. Het eigen vermogen is meer gedaald dan het vreemd vermogen. Dit komt voornamelijk door het inzetten van de reserves Grondbedrijf ten gunste van getroffen voorzieningen.
- De Algemene reserve: in begrotingsjaar 2012 was voorzien in een aanvulling op de Algemene Reserve van in totaal € 8,4 mln. omdat de stand van de Algemene Reserve ver onder het afgesproken minimumniveau stond. De hiervoor benodigde middelen zijn deels in de

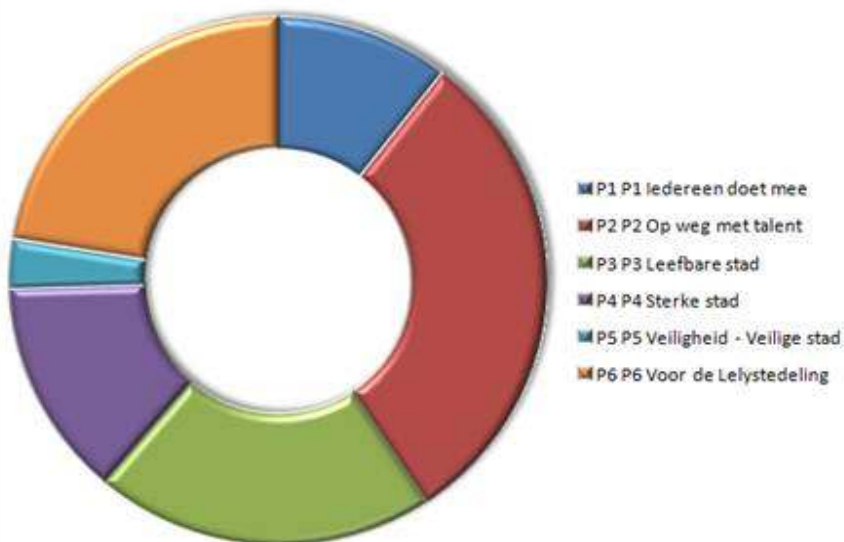
begroting 2012 opgenomen als begroot resultaat (besluit Programmabegroting 2011, € 1,6 mln.) en bestaan voor het resterende deel uit onttrekkingen aan overige reserves. De algemene reserve is in 2012 aangevuld tot € 7,8 mln. en komt daarmee iets onder de norm van € 8,1 mln.. Zie voor verder toelichting hoofdstuk 3.5 Eigen vermogen.

In de paragraaf weerstandsvermogen in het jaarverslag 2012 wordt verder ingegaan op de mate waarin de gemeente in staat is om de gevolgen van risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt.

## Waar komt ons geld vandaan?



## Waar geven we ons geld aan uit?



## 1.2 Balans en resultaatrekening

Balans en toelichting komen in **hoofdstuk 3** uitgebreid aan de orde. Hier volgt een beknopte toelichting van de majeure wijzigingen in de balans 2012 ten opzichte van 2011.

- De omvang van de **materiële vaste activa** is toegenomen door de vervangende nieuwbouw van de Zevenster en het restant renovatie van het stadhuis. De post **voorraden en onderhanden werk** is hierdoor gedaald.
- De **vorderingen** zijn afgenomen door een lagere vordering op het BTW compensatiefonds en afgenomen verkopen.
- Het eigen vermogen is afgenomen door:
  - De toename van de **algemene reserve** heeft tot doel om te komen tot het gewenste minimumniveau.
  - De daling van de post **bestemde reserves** is het gevolg van de onttrekkingen ter dekking van het exploitatieverlies van het grondbedrijf
- Er heeft een verschuiving plaatsgevonden van **kortlopende schulden** naar **langlopende schulden** om het risico op een rentestijging in de nabije toekomst te voorkomen.

### Balans

Bedrag x € 1.000

Balans activa	31 december 2012	31 december 2011
<b>Totaal activa</b>		
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa	210.202	205.278
Financiële vaste Activa	21.005	20.571
<b>Totaal Vaste activa</b>	<b>231.206</b>	<b>225.849</b>
<u>Vlottende activa</u>		
Vorraden en onderhanden werk	124.124	129.038
Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar	30.327	34.410
Liquide middelen	4.399	1.873
Overlopende activa	22.660	32.600
<b>Totaal Vlottende activa</b>	<b>181.510</b>	<b>197.922</b>
<b>Totaal Totaal activa</b>	<b>412.717</b>	<b>423.771</b>
<b>Totaal passiva</b>		
<u>Vaste Passiva</u>		
Eigen vermogen	86.434	94.033
Voorzieningen	79.214	79.281
Schulden met een looptijd > 1 jaar	203.329	186.687
<b>Totaal Vaste Passiva</b>	<b>368.977</b>	<b>360.002</b>
<u>Vlottende passiva</u>		
Schulden met een looptijd < 1 jaar	31.674	54.255
Overlopende passiva	12.065	9.515
<b>Totaal Vlottende passiva</b>	<b>43.739</b>	<b>63.770</b>
<b>Totaal Totaal passiva</b>	<b>412.717</b>	<b>423.771</b>

Tabel: Samenvatting resultaten per kostencategorie

Bedrag x € 1.000

Kostencategorie	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Baten</b>					
21I w erk.ontv. rente en w instuiteringen	4.990	-3.109	1.881	2.643	762
30I Vergoedingen voor personeel	4	-4	0	0	0
321I Huren	2.320	510	2.830	3.222	392
322I Pachten	344	1.476	1.820	2.117	297
332I Overige verkopen duurzame goederen	18.650	-1.810	16.840	2.822	-14.018
34I Overige goederen en diensten	15.878	-227	15.651	16.500	849
401I Belasting op producenten	21.593	0	21.593	21.908	315
402I Belasting op inkomen van gezinnen	577	0	577	566	-11
411I Inkomensoverdrachten van het rijk	130.422	3.223	133.645	141.154	7.509
421I Baten mbt vergoeding en verh. soc.uitk.	2.371	418	2.789	3.310	521
422I Ov. ink.overdr. v d overheid (excl.rijk)	5.523	1.870	7.393	7.299	-94
423I Overige inkomensoverdrachten	43	0	43	64	21
60I Reserveringen	17.641	28.094	45.734	58.869	13.135
61I Kapitaallasten	18.370	-1.138	17.232	17.185	-47
62I Kostenplaatsen	67.162	3.442	70.604	81.495	10.891
63I Overige verrekeningen	45.220	-42.125	3.095	17.284	14.189
22I Toegerekende rente	0	6.782	6.782	5.269	-1.513
432I Inv.bydr.en Kapitaaloverdr niet overheid	0	-150	-150	2.436	2.586
431I Inv.bydr.en Kapitaaloverdr overheid	0	0	0	72	72
331I Opbrengst van grondverkopen	6.840	15.886	22.726	1.481	-21.245
<b>Totaal Baten</b>	<b>357.948</b>	<b>13.137</b>	<b>371.085</b>	<b>385.697</b>	<b>14.612</b>
<b>Lasten</b>					
00U Niet in te delen lasten	449	-4.830	-4.381	0	4.381
11U Loonbetalingen en sociale premies	-41.436	-1.607	-43.043	-44.129	-1.086
12U Sociale uitkeringen personeel	-569	-222	-791	-1.032	-241
21U Werkelijk betaalde rente	-7.542	418	-7.125	-5.810	1.315
22U Toegerekende rente	-2.865	-1.839	-4.703	-5.269	-566
30U Personeel van derden	-677	-1.491	-2.169	-4.050	-1.881
31U Energie	-1.263	-177	-1.440	-1.311	130
333U Ov. aankopen en uitbest. duurz. goederen	-36.863	15.997	-20.866	-4.812	16.054
341U Betaalde belastingen	-1.158	-65	-1.224	-1.276	-52
342U Betaalde pachten en erfpachten	-150	85	-65	-65	0
343U Aank. niet duurz. goederen en diensten	-36.238	-9.659	-45.897	-52.665	-6.769
411U Inkomensoverdrachten aan het rijk	-459	0	-459	-493	-34
421U Subsidies aan marktproducenten	-1.933	-3.665	-5.598	-4.544	1.054
422U Sociale uitkeringen in geld	-24.819	-160	-24.979	-29.883	-4.904
423U Soc. uitk. in natura aan personen	-10.309	371	-9.938	-12.623	-2.685
424U Ov. ink.overdr. a.d. overh.( excl. rijk)	-1.407	-11.530	-12.937	-25.754	-12.817
425U Overige inkomensoverdrachten	-45.317	6.728	-38.589	-20.311	18.278
60U Reserveringen	-26.307	-18.494	-44.801	-47.092	-2.292
61U Kapitaallasten	-18.370	1.138	-17.232	-17.185	47
622U Overige doorbelastingen	-67.162	-3.442	-70.604	-81.349	-10.745
63U overige verrekeningen	-25.484	18.002	-7.482	-17.270	-9.788
432U Invest.bijdr. en ov. kap.lasten g overh.	0	0	0	-1.327	-1.327
23U Afschrijvingen	-7.398	721	-6.677	-6.639	37
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-357.276</b>	<b>-13.722</b>	<b>-370.998</b>	<b>-384.888</b>	<b>-13.890</b>
<b>Totaal samenvatting resultaten per kostencate</b>	<b>672</b>	<b>-585</b>	<b>87</b>	<b>809</b>	<b>722</b>

Deze tabel geeft inzicht in de verschillende soorten kosten en opbrengsten van de gemeente.



### 1.3 Samenvatting van de uitkomsten per programma

Deze tabel laat per programma zien wat er geraamd is bij de begroting en wat de daadwerkelijke uitkomsten waren bij de afsluiting van 2012. Het verschil tussen begroting en rekening kan ofwel een voordeel (+) ofwel een nadeel (-) zijn.

Tabel: Samenvatting resultaten per programma

Bedrag x € 1.000

Kostencategorie	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>P1 Iedereen doet mee</b>					
Baten	2.342	-396	1.946	2.146	199
Lasten	-22.215	-1.083	-23.298	-23.923	-624
<b>Totaal P1 Iedereen doet mee</b>	<b>-19.873</b>	<b>-1.479</b>	<b>-21.352</b>	<b>-21.777</b>	<b>-425</b>
<b>P2 Op weg met talent</b>					
Baten	42.704	-184	42.520	49.705	7.185
Lasten	-70.695	-4.940	-75.634	-85.519	-9.885
<b>Totaal P2 Op weg met talent</b>	<b>-27.991</b>	<b>-5.123</b>	<b>-33.114</b>	<b>-35.814</b>	<b>-2.700</b>
<b>P3 Leefbare stad</b>					
Baten	15.772	2.714	18.486	18.568	81
Lasten	-44.260	-801	-45.061	-45.440	-379
<b>Totaal P3 Leefbare stad</b>	<b>-28.488</b>	<b>1.913</b>	<b>-26.575</b>	<b>-26.872</b>	<b>-298</b>
<b>P4 Sterke stad</b>					
Baten	73.405	-28.387	45.018	39.005	-6.013
Lasten	-86.229	31.557	-54.672	-61.919	-7.248
<b>Totaal P4 Sterke stad</b>	<b>-12.824</b>	<b>3.170</b>	<b>-9.654</b>	<b>-22.915</b>	<b>-13.261</b>
<b>P5 Veiligheid - Veilige stad</b>					
Baten	542	28	570	579	9
Lasten	-7.950	-500	-8.450	-8.279	171
<b>Totaal P5 Veiligheid - Veilige stad</b>	<b>-7.408</b>	<b>-472</b>	<b>-7.881</b>	<b>-7.700</b>	<b>180</b>
<b>P6 Voor de Lelystedeling</b>					
Baten	8.604	-115	8.489	6.956	-1.534
Lasten	-30.858	-1.616	-32.473	-28.214	4.259
<b>Totaal P6 Voor de Lelystedeling</b>	<b>-22.253</b>	<b>-1.730</b>	<b>-23.984</b>	<b>-21.259</b>	<b>2.725</b>
<b>Subtotaal programma's</b>	<b>-118.838</b>	<b>-3.722</b>	<b>-122.560</b>	<b>-136.338</b>	<b>-13.778</b>
<b>Algemene dekkingsmiddelen</b>					
Kwijting belastingen	-116	0	-116	-278	-162
Deelnemingen	1.730	392	2.121	2.496	375
Algemene uitkering	88.721	4.529	93.250	95.894	2.643
Uitvoering w et WOZ	-484	55	-429	-397	32
Baten, OZB gebruikers	4.112	0	4.112	3.958	-154
Baten, OZB eigenaren	15.674	0	15.674	16.280	605
Baten, hondenbelasting	577	0	577	566	-11
Lasten heffing en invordering gem.bel.	-583	0	-583	-332	251
Treasury activiteiten <1 jaar	2.214	-3.216	-1.002	-139	864
Treasury activiteiten >1 jaar	7.278	3.224	10.503	9.248	-1.255
Precariobelasting	0	1.300	1.300	1.560	260
Toeristenbelasting	0	0	0	0	0
<b>Totaal dekkingsmiddelen</b>	<b>119.124</b>	<b>6.284</b>	<b>125.407</b>	<b>128.856</b>	<b>3.449</b>
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>286</b>	<b>2.562</b>	<b>2.848</b>	<b>-7.482</b>	<b>-10.329</b>
<b>Reserves</b>					
P1 Iedereen doet mee	670	75	745	60	-685
P2 Op weg met talent	-360	4.688	4.328	2.530	-1.798
P3 Leefbare stad	380	-912	-532	67	599
P4 Sterke stad	1.844	-3.556	-1.712	11.320	13.031
P5 Veiligheid - Veilige stad	0	131	131	91	-40
P6 Voor de Lelystedeling	-2.148	-3.573	-5.721	-5.777	-56
<b>Subtotaal mutaties reserves</b>	<b>386</b>	<b>-3.147</b>	<b>-2.761</b>	<b>8.291</b>	<b>11.051</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>672</b>	<b>-585</b>	<b>87</b>	<b>809</b>	<b>722</b>

De presentatie van het resultaat per programma is conform de indeling van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit bestaat uit een resultaat voor bestemming en een resultaat na bestemming, zodat zichtbaar gemaakt wordt welke kosten ten laste zijn gebracht van de reserves en welke bedragen reeds zijn toegevoegd aan de reserves. Dat wil zeggen dat lasten die gedekt worden door een uitname uit een reserve en baten die in een reserve zijn gestort, zichtbaar gemaakt worden via het resultaat.

## 1.4 Resultaat Grondbedrijf

Het bedrijfsresultaat van het grondbedrijf vóór het treffen van voorzieningen bedraagt voor het dienstjaar 2012 € 785.000 voordelig. Wettelijke regelgeving (BBV) verplicht een juiste stand van de boekwaarden te verantwoorden m.b.t. de Gronden in exploitatie (de B-staten) en de Gronden niet in exploitatie genomen (A-staten). Daarom is uitvoering gegeven aan de in 2013 door het College goedgekeurde besluiten inzake een drietal herzieningen: Warande, Bovenwijkse voorzieningen en de Kust. De administratieve verwerking op basis van deze herzieningen is dat er extra verliesvoorzieningen zijn getroffen. Deze zijn met name gedekt door de eerder ingestelde Reserve Bovenwijkse voorzieningen, de Reserve Kust en de door de Raad bij de jaarrekening 2011 ingestelde Voorziening Onderhanden werken. De grootste verliesvoorziening die is getroffen heeft betrekking op de Hoofdplanstructuur Warande. Na het treffen van deze voorziening is de Hoofdplanstructuur Warande opgeheven onder gelijktijdige vrijval van de verliesvoorziening. Onderstaande tabel geeft een overzicht van alle in 2012 getroffen voorzieningen voor een bedrag van € 10.351.000. Het bedrijfsresultaat na het treffen van alle voorzieningen bedraagt € 9.566.000 nadelig.

Conform de systematiek uit het Meerjarenperspectief Grondbedrijf 2012 wordt de volgende w instbestemming voorgesteld:

	Resultaat- bestemming
Bedrijfsresultaat voordelig voor het treffen van voorzieningen	<b>785</b> voordelig

De volgende voorzieningen zijn op basis van de actualisatie getroffen, vrijgevallen of aangewend:

Voorzieningen A-staten	2.107	
Voorzieningen B-staten	7.594	
Voorziening Bovenwijkse Voorzieningen	650	
Totaal toevoeging aan voorzieningen	<u>10.351</u>	
<b>Bedrijfsresultaat 2012</b> na het treffen van voorzieningen en voor bestemming		<b>-9.566</b> nadelig

Tabel: Getroffen voorzieningen

Bedrag x € 1.000

Getroffen voorzieningen	Type	31 december 2012
Vorming voorziening Waterw ijer	A-staat	6
Vorming voorziening Kust-centraal	A-staat	40
Vorming voorziening Graansteiger	A-staat	511
Vorming voorziening Noorderzijl	A-staat	387
Vorming voorziening Werkeiland binnengebied	A-staat	249
Vorming voorziening Warande restgebieden	A-staat	712
Vorming voorziening Larserknoop	A-staat	202
subtotaal A-staten		2.107
Vorming voorziening Stadshart	B-staat	1.499
Vorming voorziening Buitenhof	B-staat	57
Vorming voorziening Hanzepark	B-staat	1.103
Vorming voorziening Hoofdstructuur Kust	B-staat	291
Vorming voorziening Bataviahaven	B-staat	1.426
Vorming voorziening Houtribhoogte	B-staat	480
Vrijval voorziening Werkeiland	B-staat	-54
Vorming voorziening Warande Hoofdplanstructuur	B-staat	9.265
Vrijval voorziening Warande deelgebied 1	B-staat	-676
Vrijval voorziening bedrijventerrein Flevopoort	B-staat	-286
Aanw ending voorziening Onderhanden werken	B-staat	-5.511
subtotaal B-staten		7.594
Voorziening Bovenw ijkse Voorzieningen		650
<b>Totaal toevoeging aan voorzieningen</b>		<b>10.351</b>

In 2013 zal de raad de drie genoemde herzieningen ter besluitvorming behandelen. Om een goed overzicht te presenteren van het Weerstandsvormogen van het Grondbedrijf is op deze besluitvorming geanticipeerd. De Reserve Kust is al in 2012 opgeheven voor € 5.053.000 en het saldo van de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen ad € 4.177.000 valt vrij ten gunste van de Risicoreserve grondexploitatie .

Tabel: Weerstandsvermogen grondbedrijf

Bedrag x € 1.000

Samenvatting grondbedrijf	Benodigd	Saldo	Tekort
<b>Benodigde Risicoreserve Grondexploitatie conform systematiek MPG 2012</b>	<b>13.086</b>		
Saldo per 31 december 2012 vóór resultaatbestemming		5.173	
Onttrekking nadelig bedrijfsresultaat 2012		-9.566	
Storting uit de Reserve Bovenwijkse Voorzieningen		4.177	
Storting uit de Reserve Kust (wegens opheffing)		5.053	
<b>Risicoreserve grondexploitatie</b>	<b>13.086</b>	<b>4.837</b>	<b>-8.249</b>
<b>Benodigde Algemene Reserve Grondbedrijf conform IFLO-systematiek</b>	<b>2.109</b>		
Saldo per 31 december 2012 vóór resultaatbestemming		0	
<b>Algemene Reserve Grondbedrijf</b>	<b>2.109</b>	<b>0</b>	<b>-2.109</b>
<b>Weerstandsvermogen Grondbedrijf per 1 januari 2013</b>	<b>15.195</b>	<b>4.837</b>	<b>-10.358</b>

Zoals uit de bovenstaande tabel blijkt is de Algemene reserve Grondbedrijf nihil (0) en de Risicoreserve Grondexploitatie teruggelopen tot € 4.837.000. Daarmee is in het weerstandsvermogen van het Grondbedrijf een tekort ontstaan van € 10.358.000, hetgeen permanente aandacht vraagt.

Toch ligt het risico per m<sup>2</sup> ad € 14,52 bij een geïnvesteerd vermogen van € 117.603.000 op een verantwoord niveau. De geprognosticeerde verkoopopbrengsten zijn in totaal hoger dan de onvermijdbare rentelasten over het vermogen. Vanuit het geïnvesteerd vermogen zijn voldoende bouwrijpe kavels beschikbaar te stellen om aan de huidige vraag naar grond te kunnen voldoen.

Daar waar het Grondbedrijf in het (recente) verleden vooral gericht was op het produceren van voldoende bouwgrond, is de core-business tegenwoordig meer gelegen in het risicomanagement van het Grondbedrijf en het beheersen van de (kosten) ontwikkeling van de Grondexploitaties. Gedurende het boekjaar is de grondexploitatie Stadshart reeds herzien waarin de herijking van het Masterplan Stadshart is verwerkt. De ontwikkeling van het Stadshart is hiermee nog steeds financieel realistisch al heeft de Raad wel een aanvulling op de getroffen voorziening moeten vaststellen.

Op basis van ook de laatst getroffen maatregelen die uitwerken in twee van de voornaamste exploitaties voor het grondbedrijf, is de veronderstelling gewettigd dat hiermee effectief is bijgedragen aan de totale risicobeheersing. Een uitgebreidere en meer gedetailleerde toelichting is opgenomen in de separaat gepubliceerde Jaarrekening Grondbedrijf 2012.

## 2. Financiële analyse verschillen per programma

In dit hoofdstuk wordt per programma de volgende informatie getoond:

- Een overzicht van het programma uitgesplitst naar baten en lasten, waarbij de begroting, de wijzigingen daarop en de rekening naast elkaar worden gezet;
- Per subprogramma volgt een zelfde overzicht als bij het programma;
- Vervolgens wordt per subprogramma inzichtelijk gemaakt of de budgetten afkomstig zijn uit de exploitatie of reserves;
- De laatste tabel van het subprogramma geeft een analyse van de verschillen tussen de begroting (na wijzigingen) en de realisatie;

De analyses worden op hoofdlijnen gepresenteerd. In de kolom verschil vindt u achter het bedrag een V als het gaat om een Voordeel of een N voor Nadeel. Hierbij is gekozen om de verschillende afwijkingen die op één onderwerp betrekking hebben niet bij elkaar op te tellen, maar apart weer te geven. Hiermee wordt zo transparant mogelijk gemaakt waar het verschil betrekking op heeft.

## 2.1 Iedereen doet mee

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

P1 Iedereen doet mee	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
P11 Betrokkenheid en participatie	-5.046	-292	-5.338	-5.376	-38
P12 Bieden van zorg	-17.169	-791	-17.961	-18.547	-586
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-22.215</b>	<b>-1.083</b>	<b>-23.298</b>	<b>-23.923</b>	<b>-624</b>
<i>Baten</i>					
P11 Betrokkenheid en participatie	307	-143	163	189	26
P12 Bieden van zorg	2.035	-252	1.783	1.956	173
<b>Totaal Baten</b>	<b>2.342</b>	<b>-396</b>	<b>1.946</b>	<b>2.146</b>	<b>199</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-19.873</b>	<b>-1.479</b>	<b>-21.352</b>	<b>-21.777</b>	<b>-425</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Baten</i>					
P11 Betrokkenheid en participatie	0	75	75	60	-15
P12 Bieden van zorg	670	0	670	0	-670
<b>Totaal Baten</b>	<b>670</b>	<b>75</b>	<b>745</b>	<b>60</b>	<b>-685</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>670</b>	<b>75</b>	<b>745</b>	<b>60</b>	<b>-685</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-19.203</b>	<b>-1.404</b>	<b>-20.607</b>	<b>-21.718</b>	<b>-1.111</b>

### 2.1.1 Betrokkenheid en participatie

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P11 Betrokkenheid en participatie	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
Lasten	-5.046	-292	-5.338	-5.376	-38
<i>Baten</i>					
Baten	307	-143	163	189	26
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-4.739</b>	<b>-435</b>	<b>-5.174</b>	<b>-5.187</b>	<b>-12</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Baten</i>					
Baten	0	75	75	60	-15
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>0</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>60</b>	<b>-15</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-4.739</b>	<b>-361</b>	<b>-5.099</b>	<b>-5.127</b>	<b>-27</b>

Tabel: Financiële verschillen P11 Betrokkenheid en participatie

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
GAAF subsidie	I			-	26	81	54 V	54 V
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-5.338	-5.376	38 N	137	109	28 N	67 N
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-5.338</b>	<b>-5.376</b>	<b>38 N</b>	<b>163</b>	<b>189</b>	<b>26 V</b>	<b>12 N</b>
<b>Reserves</b>								
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	0	-	75	60	15 N	15 N
<b>Mutatie reserves</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>75</b>	<b>60</b>	<b>15 N</b>	<b>15 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-5.338</b>	<b>-5.376</b>	<b>38 N</b>	<b>238</b>	<b>249</b>	<b>11 V</b>	<b>27 N</b>

## GAAF Subsidie

Hogere baten door een (meevallende) afrekening van de GAAF subsidie (t.b.v. jeugd- en jongerenwerk) over voorgaande jaren. De uitgaven hiervoor zijn in het verleden (deels) t.l.v. de gemeenterekening gekomen zodat dit bedrag in 2012 kan vrijvallen.

### 2.1.2 Bieden van zorg

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P12 Bieden van zorg	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-17.169	-791	-17.961	-18.547	-586
Baten	2.035	-252	1.783	1.956	173
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-15.134</b>	<b>-1.043</b>	<b>-16.178</b>	<b>-16.591</b>	<b>-413</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	670	0	670	0	-670
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>670</b>	<b>0</b>	<b>670</b>	<b>0</b>	<b>-670</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-14.464</b>	<b>-1.043</b>	<b>-15.508</b>	<b>-16.591</b>	<b>-1.083</b>

Tabel : Financiële verschillen P12 Bieden van zorg

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
WMO	I	-10.109	-10.727	618 N	0	141	141 V	477 N
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-7.852	-7.820	32 V	1.783	1.815	32 V	64 V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-17.961</b>	<b>-18.547</b>	<b>586 N</b>	<b>1.783</b>	<b>1.956</b>	<b>173 V</b>	<b>413 N</b>
<b>Reserves</b>								
Reserve WMO	I			-	670	0	670 N	670 N
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	0	-	0	0	-	-
<b>Mutatie reserves</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>670</b>	<b>0</b>	<b>670 N</b>	<b>670 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-17.961</b>	<b>-18.547</b>	<b>586 N</b>	<b>2.453</b>	<b>1.956</b>	<b>497 N</b>	<b>1.083 N</b>

## WMO

Hogere lasten die in hoofdzaak zijn veroorzaakt door:

- Woningaanpassing, losse woonvoorziening en verhuiskosten (€ 328.000) door afwikkeling aanvragen 2011 (oud regime; zonder primaat verhuizen);
- Rolstoelen en individuele vervoersvoorzieningen (omruilactie van huurvoorzieningen van Emcart naar Welzorg € 120.000);
- Een lichte stijging van het aantal aanvragen HHZ in de laatste 2 perioden van 2012 (€ 70.000)



- Hogere uitgaven voor het collectief vervoer (€ 120.000); deze laatste wordt gedekt door inkomsten uit eigen bijdrage (zie baten)

Het totale nadelige saldo (€ 477.000) wordt grotendeels gedekt door een hogere bijdrage voor de WMO in de algemene uitkering (€ 450.000).

Zie hiervoor ook de toelichting bij programma 6.

### **Reserve WMO**

De reserve kon gebruikt worden tot en met 2012; door de hogere onttrekkingen eind 2011 was deze reserve leeg. De reserve is inmiddels opgeheven.

## 2.2 Op weg met talent

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

P2 Op weg met talent	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
P21 Goede schoolloopbaan voor ieder	-19.827	-3.623	-23.450	-25.580	-2.130
P22 Sport en recreatie	-4.546	-103	-4.649	-4.874	-225
P23 Verhogen arbeidsparticipatie en	-46.321	-1.214	-47.535	-55.065	-7.530
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-70.695</b>	<b>-4.940</b>	<b>-75.634</b>	<b>-85.519</b>	<b>-9.885</b>
<i>Baten</i>					
P21 Goede schoolloopbaan voor ieder	2.227	2.367	4.595	7.805	3.211
P22 Sport en recreatie	0	0	0	218	218
P23 Verhogen arbeidsparticipatie en	40.476	-2.551	37.925	41.682	3.757
<b>Totaal Baten</b>	<b>42.704</b>	<b>-184</b>	<b>42.520</b>	<b>49.705</b>	<b>7.185</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-27.991</b>	<b>-5.123</b>	<b>-33.114</b>	<b>-35.814</b>	<b>-2.700</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
P21 Goede schoolloopbaan voor ieder	0	0	0	-106	-106
P23 Verhogen arbeidsparticipatie en	-560	560	0	0	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-560</b>	<b>560</b>	<b>0</b>	<b>-106</b>	<b>-106</b>
<i>Baten</i>					
P21 Goede schoolloopbaan voor ieder	200	2.253	2.453	761	-1.692
P23 Verhogen arbeidsparticipatie en	0	1.875	1.875	1.875	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>200</b>	<b>4.128</b>	<b>4.328</b>	<b>2.636</b>	<b>-1.692</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>-360</b>	<b>4.688</b>	<b>4.328</b>	<b>2.530</b>	<b>-1.798</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-28.351</b>	<b>-435</b>	<b>-28.786</b>	<b>-33.284</b>	<b>-4.498</b>

### 2.2.1 Goede schoolloopbaan voor iedereen

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P21 Goede schoolloopbaan voor ieder	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-19.827	-3.623	-23.450	-25.580	-2.130
Baten	2.227	2.367	4.595	7.805	3.211
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-17.600</b>	<b>-1.256</b>	<b>-18.856</b>	<b>-17.775</b>	<b>1.080</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	0	0	0	-106	-106
Baten	200	2.253	2.453	761	-1.692
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>200</b>	<b>2.253</b>	<b>2.453</b>	<b>655</b>	<b>-1.798</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-17.400</b>	<b>997</b>	<b>-16.403</b>	<b>-17.120</b>	<b>-717</b>

Tabel : Financiële verschillen P21 Goede schoolloopbaan voor ieder

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Voor- en vroegschoolse educatie	I	-2.351	-1.525	826 V	2.271	1.432	839 N	13 N
Voortijdig schoolverlaten	I	-1.157	-1.112	45 V	918	668	249 N	204 N
Gas Elektra	I			-	0	125	125 V	125 V
Brand lichtus	I	-39	-459	420 N	0	529	529 V	108 V
Leerlingenvervoer	I	-1.358	-1.865	507 N			-	507 N
Kinderopvang	S	-262	-503	240 N	0	100	100 V	141 N
MFA Zuiderzeewijk	I	-2.863	-2.556	307 V			-	307 V
Peuterspeelzaalw erk	I	-634	-486	148 V			-	148 V
Roy Heijner academie	I	-2.000	0	2.000 V			-	2.000 V
Algemeen beleid OVO	I	0	-3.501	3.501 N	0	3.191	3.191 V	310 N
Brede school	I	-820	-905	85 N			-	85 N
Belastingen	S	-555	-691	136 N			-	136 N
Schoonmaakkosten/ Gas Elektra	I	-615	-880	265 N			-	265 N
Verhuur	I		0	-	1.312	1.618	306 V	306 V
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-10.796	-11.097	302 N	94	142	48 V	254 N
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-23.450</b>	<b>-25.580</b>	<b>2.130 N</b>	<b>4.595</b>	<b>7.805</b>	<b>3.211 V</b>	<b>1.080 V</b>
<b>Reserves</b>								
Roy Heijner academie	I			-	2.000	0	2.000 N	2.000 N
Lokaal Educatieve Agenda	I			-	200	92	108 N	108 N
Algemeen Beleid OVO	I		-106	106 N		416	416 V	310 V
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	0	0 V	253	253	0 N	0 V
<b>Mutatie reserves</b>		<b>0</b>	<b>-106</b>	<b>106 N</b>	<b>2.453</b>	<b>761</b>	<b>1.692 N</b>	<b>1.798 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-23.450</b>	<b>-25.686</b>	<b>2.236 N</b>	<b>7.048</b>	<b>8.566</b>	<b>1.518 V</b>	<b>717 N</b>

### Voor- en vroegschoolse educatie

Lagere lasten omdat een deel ( € 839.000) van de totale Rijksbijdrage VVE 2012 (€ 2.271.000) pas in 2013 wordt doorbetaald aan de betrokken instellingen. Het betreft hier een via zgn. SISA regeling te verantwoorden doeluitkering van het Rijk; de baten zijn daarom voor het zelfde bedrag lager. Per saldo budgetfair neutraal .

### Voortijdig schoolverlaten

De beschikking van het ministerie viel € 249.000 lager uit dan was begroot. Hier staan eveneens lagere uitgaven tegenover. Daarnaast is sprake van hogere lasten in 2012 omdat in 2011 abusievelijk een deel van de doeluitkering was vrijgevallen ten gunste van de de algemene middelen (€ 173.000); dit is in 2012 hersteld.

### Gas Elektra

Afrekening Gas/Elektra met terugwerkende kracht afgelopen 4 jaar praktijk onderwijs De Steiger.

### Brand Ichhtus

Kosten en ontvangen verzekeringsgeld n.a.v. brand School Ichhtus. Deel ontvangen verzekeringsgeld (ca. € 100.000) is noodzakelijk voor tijdelijke huisvesting 2013, te bestemmen via het rekeningssaldo in de jaarrekening.

## **Leerlingenvervoer**

Het met ingang van 2011 ingeboekte aanbestedingsvoordeel op het leerlingenvervoer is gerealiseerd. Hier tegenover staan hogere lasten door een toename van het aantal bestemmingen in combinatie met een forse NEA indexering voor de in afgelopen jaren gestegen brandstofprijzen. Binnenkort zal een nieuwe verordening worden vastgesteld (op basis waarvan naar verwachting minder kinderen gebruik zullen maken van de regeling) zodat de lasten structureel binnen het beschikbare budget blijven.

## **Kinderopvang**

Hogere kosten kinderopvang door toename van het aantal klanten met sociaal medische indicatie. Hogere baten door terugvordering van ten onrechte uitbetaalde kinderopvang. In het regeerakkoord is aanvullende compensatie voor deze kosten kinderopvang (als onderdeel van de vergoeding voor bijzondere bijstand via de algemene uitkering) afgesproken. Voor 2013 is voorlopig nog sprake van een zelfde tekort. Na besluitvorming over het regeerakkoord zal worden gekozen voor handhaven van bestaand beleid dan wel bijsturen (verder versoberen).

## **MFA Zuiderzeewijk**

De ontwikkeling van MFA Zuiderzeewijk is nog niet gestart, hierdoor is sprake van uitgestelde huur (€ 100.000) en uitgestelde sloopkosten (€ 128.000).

## **Peuterspeelzaalwerk**

Vanwege een verschuiving van gemeentelijke middelen (Peuterspeelzaalwerk) naar Rijksmiddelen (Voor en Vroegschoolse Educatie) kan een bedrag ad € 148.000 in 2012 vrijvallen. De Raad heeft dit op 24 april 2012 besloten. (B12-21526)

## **Roy Heijner academie**

Lagere lasten omdat in afwachting van verdere planvorming de begrote investeringsbijdrage voor de Roy Heijner Academie (€ 2 mln.) in 2012 niet is gedaan. Hier staat een lagere onttrekking voor hetzelfde bedrag aan de Reserve Ontwikkeling Stad (lagere baten) tegenover. De raad is hierover geïnformeerd.

## **Algemeen beleid OVO**

Verwerking van de definitieve jaarrekening 2011 van de Steiger resulteert in hogere lasten. Hier staan voor hetzelfde bedrag hogere baten tegenover via een onttrekking aan de reserve voor De Steiger.

## **Brede school**

Een groot deel van het brede school budget wordt besteed aan combinatiefuncties bij het Sportbedrijf. Dit is een regeling van het Rijk waarvoor de gemeente een vergoeding ontvangt van 40%. Het uitgavenbudget is nog niet geactualiseerd voor de extra ontvangst via de Algemene Uitkering (€ 45.000) en de formatie is iets groter dan de normvergoeding van het rijk (€ 40.000). Momenteel wordt het beleid geëvalueerd.

## **Belastingen**

Hogere OZB/Belastingen van gebouwen in gemeentelijk bezit.

## **Schoonmaakkosten/ Gas Elektra**

Schoonmaakkosten, kosten Gas/elektra hoger dan begroot. Betreft zowel volume als prijsstijging. Vanaf 2013 is de begroting hierop aangepast.

## **Verhuur**

Hogere verhuuropbrengsten schoolgebouwen en gymzalen. Vanaf 2013 is de begroting hierop aangepast.

## Lokaal Educatieve Agenda

Voor de Lokaal Educatieve agenda is in 2012 ruim € 175.000 uitgegeven (begroot € 200.000 waarvan € 25.000 koelkastproject). Hiertegenover stond als bate een onttrekking aan de reserve speerpunten beleid begroot van € 200.000. Het saldo van deze reserve (€ 92.000) was niet meer toereikend. Daarmee resteert € 108.000 ten laste van het rekeningresultaat.

### 2.2.2 Sport en recreatie

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P22 Sport en recreatie	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-4.546	-103	-4.649	-4.874	-225
Baten	0	0	0	218	218
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-4.546</b>	<b>-103</b>	<b>-4.649</b>	<b>-4.656</b>	<b>-7</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-4.546</b>	<b>-103</b>	<b>-4.649</b>	<b>-4.656</b>	<b>-7</b>

Tabel : Financiële verschillen P22 Sport en recreatie

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Aankoop grond sporthal Rietlanden 2	I	0	-212	212 N	0	205	205 V	7 N
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-4.649	-4.662	13 N	0	13	13 V	0 V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-4.649</b>	<b>-4.874</b>	<b>225 N</b>	<b>0</b>	<b>218</b>	<b>218 V</b>	<b>7 N</b>
<b>Reserves</b>								
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	0	-	0	0	-	-
<b>Mutatie reserves</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-4.649</b>	<b>-4.874</b>	<b>225 N</b>	<b>0</b>	<b>218</b>	<b>218 V</b>	<b>7 N</b>

### Aankoop grond sporthal Rietlanden 2

In de gemaakte afspraken met N.V. Sportbedrijf was geen rekening gehouden met de aankoop van een perceel grond voor de realisatie van de Sporthal Rietlanden 2. Daarom is door de gemeente alsnog een bijdrage verstrekt van € 212.000 (incl. € 7.000 overdrachtsbelasting); vanuit de verkoopopbrengsten van het grondbedrijf is hiervoor € 205.000 ontvangen. De gemeenteraad is hierover reeds separaat geïnformeerd.

## 2.2.3 Verhogen arbeidsparticipatie

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P23 Verhogen arbeidsparticipatie en	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-46.321	-1.214	-47.535	-55.065	-7.530
Baten	40.476	-2.551	37.925	41.682	3.757
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-5.845</b>	<b>-3.765</b>	<b>-9.610</b>	<b>-13.383</b>	<b>-3.773</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	-560	560	0	0	0
Baten	0	1.875	1.875	1.875	0
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>-560</b>	<b>2.435</b>	<b>1.875</b>	<b>1.875</b>	<b>0</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-6.405</b>	<b>-1.330</b>	<b>-7.735</b>	<b>-11.508</b>	<b>-3.773</b>

Tabel: WWB inkomensdeel

Bedragen x € 1.000

WWB inkomensdeel	Inkomsten	Uitgaven
Uitvoeringskosten	0	-1.634
Verstreckte uitkeringen	0	-28.429
Inhuur derden	0	-64
Leveringen door derden	0	-136
Overig	4	-1.387
Rijksvergoedingen	26.782	0
Rijksvergoedingen (variabel)	-2.000	0
Terugvordering van cliënten	1.182	0
<b>Eindtotaal</b>	<b>25.968</b>	<b>-31.650</b>

<b>Saldo inkomsten uitgaven</b>	<b>-5.682</b>
---------------------------------	---------------

<b>Saldo t.o.v. begroting</b>	<b>-3.350</b>
-------------------------------	---------------

De hogere lasten € 6.291.000 ten opzichte van de begroting zijn als volgt te verklaren:

- Hogere uitkeringslast van € 4,8 mln. door hoger gemiddeld aantal klanten (een stijging van 253 naar 1.973 en een tariefstijging van de gemiddelde uitkeringlast met € 711 naar € 14.211. De stijging wordt veroorzaakt door de aanhoudende economische recessie; resulterend in een progressieve ontwikkeling in de tweede helft van het jaar. In de crisismonitor is een stijging van € 4 mln. gemeld.
- Overige kosten (afrekening sociale recherche, uitkeringen Wwik, diverse kosten) 0,4 mln.
- Een storting in de voorziening dubieuze debiteuren van 1 mln. In 2012 heeft, op advies van de accountant, een onderzoek naar de openstaande vorderingen op individueel niveau plaats gevonden. Dit onderzoek heeft er toe geleid dat 40% van de openstaande vorderingen als dubieus aangemerkt moeten worden. De voorziening wordt aan dit niveau aangepast.

De hogere baten van € 2.909.000 ten opzichte van de begroting zijn als volgt te verklaren

- Hogere rijksbijdrage SZW € 5,2 mln.
- Hogere terugvordering Debiteuren en ontvangen Wwik subsidie, € 0,3 mln.
- Derving inkomsten door (voorlopige) afwijzing Incidenteel Aanvullende Uitkering 2011, € 2,6 mln.

Tabel : Financiële verschillen P23 Verhogen arbeidsparticipatie en

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Bijstand Zelfstandigen	I	-1.376	-1.300	77 V	996	819	177 N	100 N
Reïntegratie	I	-7.676	-7.525	151 V	4.494	4.626	132 V	283 V
Sociale werkvoorziening	I	-7.885	-8.387	502 N	7.325	7.934	610 V	108 V
Bijstandsuitkeringen	I	-25.391	-31.650	6.259 N	23.058	25.968	2.909 V	3.350 N
Bijzondere Bijstand	S	-2.743	-3.736	994 N	144	421	278 V	716 N
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-2.464	-2.467	3 N	1.909	1.913	4 V	1 V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-47.535</b>	<b>-55.065</b>	<b>7.530 N</b>	<b>37.925</b>	<b>41.682</b>	<b>3.757 V</b>	<b>3.773 N</b>
<b>Reserves</b>								
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	0	-	1.875	1.875	-	-
<b>Mutatie reserves</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>1.875</b>	<b>1.875</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-47.535</b>	<b>-55.065</b>	<b>7.530 N</b>	<b>39.800</b>	<b>43.557</b>	<b>3.757 V</b>	<b>3.773 N</b>

### Bijstand Zelfstandigen

De tegenvallende baten (€ 177.000) worden veroorzaakt door een terugbetaling op de te hoog bevoorschotte *variabele* rijksvergoeding (- € 270.000; gebaseerd op volume in jaar t-2) en een meevallende vaste rijksvergoeding (+€ 93.000). De meevallende lasten (€ 77.000) zijn met name een gevolg van het niet meer verstrekken van bedrijfskredieten. Deze worden nu verstrekt onder borg door de kredietbank Nederland. Verbetering van de prognose is lastig omdat zowel het aantal aanvragen als het toe te kennen bedrag per zelfstandige jaarlijks grote verschillen laat zien.

### Re-integratie

De lagere lasten worden met name veroorzaakt door minder trajecten loonkostensubsidie dan gepland. De hogere baten betreffen extra ontvangen ESF-subsidie. Omdat uitstroom politieke prioriteit heeft, wordt voorgesteld het voordelig saldo bij de bestemming van het rekeningresultaat 2012 opnieuw beschikbaar te stellen voor re-integratie in 2013.

### Sociale werkvoorziening

De baten zijn hoger door een meevallende rijksbijdrage (+ € 610.000). De hogere lasten (€ 502.000) zijn een gevolg van de doorbetaling van de extra baten (+ € 610.000) en een lagere gemeentelijke bijdrage in de apparaatskosten (- €108.000). Het voordeel is voorlopig als incidenteel aangemerkt i.v.m. de realisatie van een gemeentelijk werkbedrijf medio 2013.

### Bijstandsuitkeringen

De afwijking op de lasten betreft hogere uitkeringlasten € 4.818.000 door een toename van het gemiddeld klantaantal (met 253 naar 1973 += € 3.595.000) en een toename van de gemiddelde uitkeringlast (van € 13.500 naar € 14.211 = + € 1.223.000). Voor aanvulling van de voorziening dubieuze debiteuren was € 1.069.000 nodig. Resteert een verschil van € 404.000. Dit betreft de afwikkeling van de regeling WWIK (€ 130.000; staat hier een rijksvergoeding tegenover), een nabetaling 2011 voor de Sociale Recherche Flevoland (€ 156.000), opschonen tussenrekeningen oude jaren (€ 73.000) en een overschrijding op overige kosten (€ 45.000). De hogere baten betreffen een hogere rijksbijdrage € 5.421.000 (incl. WWIK € 221.000) en hogere terugvordering debiteuren € 88.000. Hierop komt in mindering de afgewezen incidenteel aanvullende uitkering 2011 van € 2.600.000. De begroting vanaf 2013 is qua volume al op het niveau 2012 gebracht.

In de crisismonitor 2012 is al een extra uitkeringslast gemeld van € 4.010.000 en € 885.000 voor aanvulling van de voorziening dubieuze debiteuren. De resterende afwijking ten opzichte van de crisismonitor is € 1,4 mln.: meer klanten (+28 = € 398.000); hogere gemiddelde uitkeringslast (€ 410.000), extra aanvulling voorziening dubieuze debiteuren (€ 184.000) en bovengenoemde kosten (€ 404.000). Ook is hierin melding gemaakt van de hogere rijksbijdrage van € 5,2 mln.

### **Bijzondere Bijstand**

Het uitgavenbudget voor bijzondere bijstand is in 2012 niet opgehoogd voor de hiervoor ontvangen extra bijdrage in de algemene uitkering. Dit verklaart een tekort op het minimabeleid (na verrekening leenbijstand) van € 550.000.

Het resterend tekort (€ 166.000) komt met name door een verschuiving in het verstrekkingenpakket. Er is sprake van een grote toename van beschermingsbewind en veel meer aanvullende bijdragen voor uit huis geplaatste jongeren. De meevallende baten worden veroorzaakt door een hogere inkomsten uit leenbijstand. In het regeerakkoord is extra compensatie voor de alsmaar toenemende kosten afgesproken. Vanaf 2013 is voorlopig nog sprake van een zelfde tekort (€ 166.000). Na besluitvorming over het regeerakkoord kan de keuze worden gemaakt voor continueren van bestaand beleid (bij afkomen aanvullend budget) dan wel bijsturing.



## 2.3 Leefbare stad

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

P3 Leefbare stad	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
P31 Wijkontw ikkeling en -beheer	-24.964	-370	-25.334	-24.906	428
P32 Optimaliseren stedelijk verkeer	-5.868	-391	-6.260	-7.113	-853
P33 Versterken duurzaamheid	-13.428	-40	-13.468	-13.421	47
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-44.260</b>	<b>-801</b>	<b>-45.061</b>	<b>-45.440</b>	<b>-379</b>
<i>Baten</i>					
P31 Wijkontw ikkeling en -beheer	814	698	1.512	1.553	41
P32 Optimaliseren stedelijk verkeer	5.115	1.949	7.064	6.545	-519
P33 Versterken duurzaamheid	9.842	68	9.910	10.470	559
<b>Totaal Baten</b>	<b>15.772</b>	<b>2.714</b>	<b>18.486</b>	<b>18.568</b>	<b>81</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-28.488</b>	<b>1.913</b>	<b>-26.575</b>	<b>-26.872</b>	<b>-298</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
P31 Wijkontw ikkeling en -beheer	-14	14	0	-2	-2
P32 Optimaliseren stedelijk verkeer	0	-1.240	-1.240	-1.240	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-14</b>	<b>-1.226</b>	<b>-1.240</b>	<b>-1.242</b>	<b>-2</b>
<i>Baten</i>					
P31 Wijkontw ikkeling en -beheer	266	124	390	438	47
P32 Optimaliseren stedelijk verkeer	0	170	170	801	631
P33 Versterken duurzaamheid	128	21	149	71	-78
<b>Totaal Baten</b>	<b>394</b>	<b>315</b>	<b>709</b>	<b>1.309</b>	<b>601</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>380</b>	<b>-912</b>	<b>-532</b>	<b>67</b>	<b>599</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-28.108</b>	<b>1.002</b>	<b>-27.107</b>	<b>-26.806</b>	<b>301</b>

### 2.3.1 Wijkontwikkeling en -beheer

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P31 Wijkontwikkeling en -beheer	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-24.964	-370	-25.334	-24.906	428
Baten	814	698	1.512	1.553	41
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-24.150</b>	<b>328</b>	<b>-23.822</b>	<b>-23.353</b>	<b>469</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	-14	14	0	-2	-2
Baten	266	124	390	438	47
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>252</b>	<b>138</b>	<b>390</b>	<b>435</b>	<b>45</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-23.898</b>	<b>466</b>	<b>-23.432</b>	<b>-22.918</b>	<b>514</b>

Tabel : Financiële verschillen P31 Wijkontwikkeling en -beheer

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
ISV subsidie	I	500	447	53 N	0	53	53 V	-
Jachthaven	I			-	0	58	58 V	58 V
Atolplaza Motor	I	-393	-187	206 V	393	187	206 N	-
Kabels en leidingen	S	-60	-13	47 V	132	52	80 N	33 N
Gladheidbestrijding	I	-388	-567	179 N			-	179 N
Speelbeleid	I	-326	-259	67 V			-	67 V
Elementenverharding	I	-1.009	-938	71 V			-	71 V
Stadshoofdwegen en Polderwegen	I	-741	-579	162 V			-	162 V
Advisering BOR	I	-985	-869	116 V			-	116 V
Storting in voorziening GO	I	-10.583	-10.747	164 N			-	164 N
Snoeien en beplanting	I	-1.738	-1.637	101 V			-	101 V
Blauw alg 't Bovenwater	I		-60	60 N			-	60 N
Circulatiesysteem	I			-		63	63 V	63 V
Energie	I	-463	-360	103 V			-	103 V
Lucht- en Cycloramafoto's	I	-311	-269	42 V			-	42 V
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-8.837	-8.868	31 N	987	1.140	153 V	122 V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-25.334</b>	<b>-24.906</b>	<b>428 V</b>	<b>1.512</b>	<b>1.553</b>	<b>41 V</b>	<b>469 V</b>
<b>Reserves</b>								
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	-2	2 N	390	438	47 V	45 V
<b>Mutatie reserves</b>		<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>2 N</b>	<b>390</b>	<b>438</b>	<b>47 V</b>	<b>45 V</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-25.334</b>	<b>-24.908</b>	<b>426 V</b>	<b>1.902</b>	<b>1.991</b>	<b>88 V</b>	<b>514 V</b>

### ISV subsidie

Hogere baten (€ 53.000) dan begroot door extra ontvangen ISV subsidie 2012 van het Rijk. Dit verloopt budgettair neutraal omdat deze subsidie is gestort in de voorziening. Op basis van de nota reserves en voorzieningen is deze voorziening omgezet in een reserve.

### Jachthaven

Hogere baten dan begroot als gevolg van een navordering inzake het onderhoudscontract met Jachthaven Lelystad Haven.

### Atolplaza Motor

Met betrekking tot het project Atolplaza Motor voor kwaliteitsimpuls leefomgeving is op de lastenzijde een onderschijding ontstaan van totaal € 206.000, om de volgende redenen: Een deel van het werk, de zogenaamde ontwikkellocatie, is niet uitgevoerd, omdat er geen woningen zijn gebouwd.

### Kabels en leidingen

Lagere structurele baten (- € 80.000) dan begroot als gevolg van minder vergunningaanvragen voor het leggen, onderhouden of verwijderen van kabels en leidingen; dit wordt deels gecompenseerd door lagere lasten (+ € 47.000) voor de aanleg van kabels.

### Gladheidbestrijding

Hogere incidentele lasten dan begroot doordat er in 2012 dertien strooirodes meer zijn uitgevoerd dan geraamd.

## **Speelbeleid**

Lagere incidentele lasten doordat minder onderhoud is uitgevoerd in afwachting van de herziening van het speelbeleid.

## **Elementenverharding**

Lagere incidentele lasten dan begroot omdat eind 2012 geplande werkzaamheden vanwege winterse weersomstandigheden niet zijn uitgevoerd en andere geplande werkzaamheden niet zijn uitgevoerd in verband met de aanleg van glasvezelkabels.

## **Stadshoofdwegen en Polderwegen**

Lagere incidentele lasten dan begroot als gevolg van minder uitgevoerde dagelijks onderhoudswerkzaamheden als gevolg van uitgevoerd groot onderhoud.

## **Advisering BOR**

Lagere incidentele lasten dan begroot doordat minder uren zijn gemaakt als gevolg van capaciteitsgebrek en gewijzigde prioritering (€ 56.000). Hierdoor is een aantal zaken met betrekking tot de ontwikkeling van de beheersystematiek en monitoring blijven liggen (€ 59.000).

## **Storting in voorziening GO**

Hogere storting in de ICL voorziening door prijsindexcorrectie van de overheid op de ICL bijdrage. Hierdoor wordt ook meer gestort in de voorzieningen die vanuit een deel van deze bijdrage wordt aangevuld.

## **Snoeien en beplanting**

Lagere incidentele lasten dan begroot als gevolg van de winterse weersomstandigheden en strenge vorst begin 2012 waardoor rekening houdend met de Flora- en Faunawet minder snoeiwerkzaamheden zijn uitgevoerd dan gepland. Daarnaast is terughoudend omgegaan met de inboet van plantmateriaal.

## **Blauwalg 't Bovenwater**

Hogere uitgaven dan begroot door incidentele kosten ten behoeve van een onderzoek naar de mogelijke oplossingen voor het Blauwalgprobleem aan 't Bovenwater. Dit als gevolg van een niet voorziene uitspraak van de rechter.

## **Circulatiesysteem**

Hogere baten dan begroot door (nog te) ontvangen subsidie ten behoeve van de werkzaamheden aan het circulatiesysteem watergangen.

## **Energie**

Incidenteel lagere lasten dan begroot door een voordeel op de elektrakosten Openbare Verlichting door het aflopen van het contract met HVC (€ 63.000). Daarnaast is er een structureel voordeel op de kosten van het netbeheer Openbare verlichting (€ 40.000).

## **Lucht- en Cycloramafoto's**

Lagere lasten dan begroot als gevolg van het uitstellen van de opdracht voor het maken van luchtfoto's en cycloramafoto's. Daardoor incidenteel lagere uitvoering- en onderhoudskosten.

## 2.3.2 Optimaliseren stedelijk verkeer

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P32 Optimaliseren stedelijk verkeer	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-5.868	-391	-6.260	-7.113	-853
Baten	5.115	1.949	7.064	6.545	-519
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-753</b>	<b>1.557</b>	<b>805</b>	<b>-568</b>	<b>-1.373</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	0	-1.240	-1.240	-1.240	0
Baten	0	170	170	801	631
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>0</b>	<b>-1.071</b>	<b>-1.071</b>	<b>-439</b>	<b>631</b>

Tabel : Financiële verschillen P32 Optimaliseren stedelijk verkeer

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Parkeerexploitatie	I	-2.136	-2.629	<b>493 N</b>	3.376	3.230	<b>146 N</b>	640 N
Collectief Openbaar Vervoer	I	-2.670	-3.021	<b>351 N</b>	3.207	3.065	<b>142 N</b>	493 N
Bestuurlijke Strafbeschikking	S			-	160	0	<b>160 N</b>	160 N
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-1.453	-1.463	<b>9 N</b>	321	251	<b>71 N</b>	80 N
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-6.260</b>	<b>-7.113</b>	<b>853 N</b>	<b>7.064</b>	<b>6.545</b>	<b>519 N</b>	<b>1.373 N</b>
<b>Reserves</b>								
Parkeerexploitatie	I			-		640	<b>640 V</b>	640 V
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-1.240	-1.240	<b>0 N</b>	170	161	<b>8 N</b>	8 N
<b>Mutatie reserves</b>		<b>-1.240</b>	<b>-1.240</b>	<b>0 N</b>	<b>170</b>	<b>801</b>	<b>631 V</b>	<b>631 V</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-7.500</b>	<b>-8.353</b>	<b>853 N</b>	<b>7.234</b>	<b>7.346</b>	<b>112 V</b>	<b>741 N</b>

### Parkeerexploitatie

In november 2012 heeft de raad een besluit genomen over de geactualiseerde parkeerexploitatie. Deze actualisatie is vanaf 2013 in de begroting verwerkt en de begroting 2012 is niet aangepast. Het uiteindelijke saldo op de baten en lasten 2012 resulteert in een tekort van € 640.000. Het saldo op de baten en lasten wordt geheel geëgaliseerd door de onttrekking uit de egaliseringsreserve parkeren (in de nota reserves en voorzieningen 2012 is de voorziening parkeren omgezet in een egaliseringsreserve parkeren).

### Collectief Openbaar Vervoer

Verschil wordt veroorzaakt door correcties die zijn doorgevoerd bij de begroting 2011. Dit veroorzaakte een onterecht voordeel op het begroot saldo collectief openbaar vervoer van € 537.000 (€ 2.670.000 lasten- € 3.207.000 baten). Met ingang van 2013 is dit gecorrigeerd (kadernota 2013). er saldo is het verschil € 493.000 en daarmee lager dan het begrote voordeel.

## Bestuurlijke Strafbeschikking

De vergoeding over 2012 is vastgesteld op € 68.915. Hiervan heeft een klein deel, ca. € 4.000 betrekking op overlastfeiten het grootste deel gaat over parkeerfeiten waarbij de baten ten gunste komen van de parkeexploitatie. De definitieve afrekening moet nog plaatsvinden.

### 2.3.3 Versterken duurzaamheid

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P33 Versterken duurzaamheid	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-13.428	-40	-13.468	-13.421	47
Baten	9.842	68	9.910	10.470	559
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-3.586</b>	<b>28</b>	<b>-3.557</b>	<b>-2.951</b>	<b>606</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	128	21	149	71	-78
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>128</b>	<b>21</b>	<b>149</b>	<b>71</b>	<b>-78</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-3.458</b>	<b>49</b>	<b>-3.409</b>	<b>-2.880</b>	<b>528</b>

Tabel : Financiële verschillen P33 Versterken duurzaamheid

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Rioolheffing	I			-	1.806	1.670	136 N	136 N
Afvalstoffen	I	-5.978	-6.085	107 N	7.737	8.533	796 V	689 V
Rioolaansluitingen	I			-	149	93	56 N	56 N
Milieu beleid	I	-549	-471	78 V				78 V
Bodeminformatie	I	-21	-3	18 V				18 V
Omgevingsdienst	I	-1.660	-1.533	127 V				127 V
				-				-
				-				-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-5.260	-5.328	68 N	218	174	44 N	112 N
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-13.468</b>	<b>-13.421</b>	<b>47 V</b>	<b>9.910</b>	<b>10.470</b>	<b>559 V</b>	<b>606 V</b>
<b>Reserves</b>								
Klimaatbeleid				-	149	71	78 N	78 N
				-				-
				-				-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	0	-	0	0		-
<b>Mutatie reserves</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>149</b>	<b>71</b>	<b>78 N</b>	<b>78 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-13.468</b>	<b>-13.421</b>	<b>47 V</b>	<b>10.059</b>	<b>10.540</b>	<b>482 V</b>	<b>528 V</b>

## Rioolheffing

Lagere baten dan begroot door tegenvallende inkomsten uit naheffingen over 2011. In 2012 zijn van Vitens en Nuon de gegevens omtrent het waterverbruik in 2011 ontvangen, welke de grondslag vormen voor de rioolheffing. Op basis van deze gegevens is de definitieve aanslag € 80.000 lager uitgevallen dan de voorlopige aanslagen. Daarnaast geeft de voorlopige aanslag 2012 een nadeel van € 56.000 ten opzichte van de begroting.

## Afvalstoffen

Hogere lasten dan begroot door verandering in doorberekeningsystematiek vanuit HVC o.a. op het gebied van producentenverantwoordelijkheid. Voorheen werden de opbrengsten gesaldeerd met de inzamelkosten HVC-i. Vanaf 2013 worden baten en lasten op inzamelgebied apart begroot. Lagere lasten dan begroot doordat het tarief restafval HVC is gedaald in de afgelopen jaren, evenals de hoeveelheid restafval. Dit wordt vermoedelijk veroorzaakt door de economische crisis.

Hogere baten dan begroot doordat in de begroting de groei van het aantal aansluitingen en inflatiecorrectie nog niet was verwerkt (€ 207.000). Daarnaast zijn er hogere baten als gevolg van de verandering in doorberekeningsystematiek op het gebied van papier (€ 350.000) en producentenverantwoordelijkheid (kunststof, apparaten, glas, papier; € 245.000). Voorheen werden deze opbrengsten gesaldeerd met de inzamelkosten HVC-i.

Deze aanpassingen zijn in de Kadernota 2013 – 2017 structureel meegenomen.

## Rioolaansluitingen

In de lijn van 2011 was ook in 2012 het aantal nieuwe rioolaansluitingen lager dan begroot. Na budgetneutrale aanpassing van de begroting resteert voor 2012 aan de batenzijde € 56.000 wat niet gerealiseerd kon worden. Met de Kadernota 2013-2016 is het product voor 2013 en 2014 naar beneden bijgesteld.

## Milieubeleid

Lagere lasten dan begroot als gevolg van uitstel van werkzaamheden voor het klimaatbeleid (€ 68.000). Daarnaast is door de ingezakte woningmarkt geen gebruik gemaakt van de subsidieregeling gratis Duurzaam Bouwen (€ 10.000) voor burgers. De verordening gratis duurzaam bouwen is een regeling waarbij kavelkopers (particulier of in CPO) de bouwleges (deels) terugkrijgen als de te bouwen woning(en) voldoen aan verschillende duurzaamheidseisen. Die regeling bestaat in elk geval nog dit jaar, daarna zal besloten moeten worden of er wordt voortgezet of niet. Omdat de lasten lager zijn, wordt ook minder onttrokken aan de reserve en verloopt daardoor budgettair neutraal. Doordat de uitgaven over meerdere jaren lopen, zal een technisch voorstel worden gedaan deze bedragen in 2013 ter beschikking te stellen.

## Bodem informatie

Lagere lasten ad € 18.000 op het gebied van ontsluiting van bodeminformatie en beleidsadvieskosten. Het beleidsveld bodem is landelijk nog volop in beweging waardoor het lastig is lokaal keuzes te maken. Hierdoor is er weinig gebruik gemaakt van het beschikbare budget.

## Omgevingsdienst

In de begroting 2012 € 200.000 toegekend voor opstarten van de omgevingsdienst (OFVG). Voor de regionale omgevingsdienst is vanuit de algemene uitkering een bedrag van € 221.000 toegekend. Door een groter aantal deelnemers is evenwel (incidenteel) een besparing in de opstartkosten gerealiseerd van € 87.000. Inmiddels is de geactualiseerde meerjarenbegroting van de omgevingsdienst bekend en is er meerjarig een tekort te zien van cumulatief € 84.000. Om het begroot tekort op de omgevingsdienst voor 2013 t/m 2017 te dekken zal een verzoek tot resultaatbestemming worden gedaan om dit voordeel op de opstartkosten hiervoor in te zetten.

## 2.4 Sterke stad

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

P4 Sterke stad	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
P41 Werken aan de basis	-1.001	-536	-1.537	-1.164	373
P42 Kw aliteit aanbod versterken	-82.417	33.812	-48.605	-56.029	-7.424
P43 Verbeteren regionale bereikbaar	-1.148	-1.335	-2.482	-2.661	-179
P44 Imago versterken	-1.663	-384	-2.047	-2.066	-18
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-86.229</b>	<b>31.557</b>	<b>-54.672</b>	<b>-61.919</b>	<b>-7.248</b>
<i>Baten</i>					
P41 Werken aan de basis	197	146	343	275	-68
P42 Kw aliteit aanbod versterken	73.016	-28.506	44.510	38.588	-5.922
P43 Verbeteren regionale bereikbaar	81	-65	16	39	24
P44 Imago versterken	111	38	149	103	-46
<b>Totaal Baten</b>	<b>73.405</b>	<b>-28.387</b>	<b>45.018</b>	<b>39.005</b>	<b>-6.013</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-12.824</b>	<b>3.170</b>	<b>-9.654</b>	<b>-22.915</b>	<b>-13.261</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
P42 Kw aliteit aanbod versterken	0	-8.052	-8.052	-1.963	6.088
<b>Totaal Lasten</b>	<b>0</b>	<b>-8.052</b>	<b>-8.052</b>	<b>-1.963</b>	<b>6.088</b>
<i>Baten</i>					
P41 Werken aan de basis	125	455	580	259	-321
P42 Kw aliteit aanbod versterken	1.619	2.706	4.326	11.616	7.291
P43 Verbeteren regionale bereikbaar	0	1.335	1.335	1.308	-26
P44 Imago versterken	100	0	100	100	0
<b>Totaal Baten</b>	<b>1.844</b>	<b>4.496</b>	<b>6.340</b>	<b>13.283</b>	<b>6.943</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>1.844</b>	<b>-3.556</b>	<b>-1.712</b>	<b>11.320</b>	<b>13.031</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-10.979</b>	<b>-386</b>	<b>-11.366</b>	<b>-11.595</b>	<b>-229</b>

### 2.4.1 Werken aan de basis

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P41 Werken aan de basis	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-1.001	-536	-1.537	-1.164	373
Baten	197	146	343	275	-68
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-803</b>	<b>-390</b>	<b>-1.193</b>	<b>-889</b>	<b>304</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	125	455	580	259	-321
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>125</b>	<b>455</b>	<b>580</b>	<b>259</b>	<b>-321</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-678</b>	<b>65</b>	<b>-613</b>	<b>-631</b>	<b>-17</b>

Tabel : Financiële verschillen P41 Werken aan de basis

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Bijdrage HCU	I	-300	0	300 V			-	300 V
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-1.237	-1.164	73 V	343	275	68 N	4 V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-1.537</b>	<b>-1.164</b>	<b>373 V</b>	<b>343</b>	<b>275</b>	<b>68 N</b>	<b>304 V</b>
<b>Reserves</b>								
Bijdrage HCU	I			-	300	0	300 N	300 N
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	0	-	280	259	21 N	21 N
<b>Mutatie reserves</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>580</b>	<b>259</b>	<b>321 N</b>	<b>321 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-1.537</b>	<b>-1.164</b>	<b>373 V</b>	<b>923</b>	<b>534</b>	<b>390 N</b>	<b>17 N</b>

### Bijdrage HCU

Lagere lasten als gevolg van uitgestelde bijdrage aan de uitbreiding en verbouwing van de High Containment Unit (HCU). Deze bijdrage is toegezegd en zal naar verwachting in 2013 worden afgerekend. In 2012 is dit niet onttrokken aan de reserve (middels een technische begrotingswijziging zal na goedkeuring van de Raad dit weer opgenomen worden in de begroting van 2013).

## 2.4.2 Kwaliteit aanbod versterken

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P42 Kwaliteit aanbod versterken	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-82.417	33.812	-48.605	-56.029	-7.424
Baten	73.016	-28.506	44.510	38.588	-5.922
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-9.401</b>	<b>5.305</b>	<b>-4.095</b>	<b>-17.441</b>	<b>-13.346</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	0	-8.052	-8.052	-1.963	6.088
Baten	1.619	2.706	4.326	11.616	7.291
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>1.619</b>	<b>-5.345</b>	<b>-3.726</b>	<b>9.653</b>	<b>13.379</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-7.782</b>	<b>-40</b>	<b>-7.821</b>	<b>-7.788</b>	<b>33</b>



Tabel : Financiële verschillen P42 Kwaliteit aanbod versterken

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Bataviaw erf	I			-	0	-56	<b>56 N</b>	56 N
Breedband	I			-	34	101	<b>67 V</b>	67 V
Grondexploitatie	I	-39.698	-47.179	<b>7.481 N</b>	43.487	37.579	<b>5.908 N</b>	13.389 N
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-8.907	-8.850	<b>57 V</b>	989	964	<b>25 N</b>	32 V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-48.605</b>	<b>-56.029</b>	<b>7.424 N</b>	<b>44.510</b>	<b>38.588</b>	<b>5.922 N</b>	<b>13.346 N</b>
<b>Reserves</b>								
Grondexploitatie	I	-8.052	-1.963	<b>6.089 V</b>	4.263	11.563	<b>7.300 V</b>	13.389 V
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	0	<b>1 N</b>	63	53	<b>9 N</b>	10 N
<b>Mutatie reserves</b>		<b>-8.052</b>	<b>-1.963</b>	<b>6.088 V</b>	<b>4.326</b>	<b>11.616</b>	<b>7.291 V</b>	<b>13.379 V</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-56.657</b>	<b>-57.992</b>	<b>1.335 N</b>	<b>48.836</b>	<b>50.204</b>	<b>1.368 V</b>	<b>33 V</b>

### Bataviawerf

In 2008 is een deel van de Bataviawerf afgebrand. In 2011 heeft besluitvorming rond de nieuwbouw van de Bataviawerf plaatsgevonden. De herbouw wordt volledig uit de verzekeringspolis gedekt. Op basis van de polisvoorwaarden is de gemeente van mening dat zij ook recht heeft op vergoeding van de gemaakte kosten voor tijdelijke huisvesting en de op basis van de polis meeverzekerde BTW schade. In de jaarrekening 2011 is rekening gehouden met een hiervoor te ontvangen bedrag van € 282.000. De op dit moment bij de verzekeraar openstaande schadeclaim bedraagt € 226.000 zodat ten laste van 2012 € 56.000 als oninbaar moet worden aangemerkt. De verwachting is dat van de actuele schadeclaim € 114.000 ontvangen zal worden. Over een bedrag van ca. € 112.000 bestaat onzekerheid of dit wordt uitgekeerd. Dit is als risico aangemerkt.

### Breedband

Het college heeft in 2009 in het kader van de aanleg van het glasvezelnetwerk besloten de te ontvangen leges in te zetten als dekking voor de gemeentelijke kosten. De legesontvangsten zijn steeds vooraf, het werk wordt meerjarig uitgevoerd.

Voor de aanleg van fase 2 en 3 van het glasvezelnetwerk zijn in 2012 € 101.000 leges ontvangen (begroot € 34.000). Per saldo een surplus van € 67.000. Fase 2 is begin 2012 gestart en bestaat uit Lelystad-Haven, Hollandse Hout, Schoener, Tjalk, Botter. Voorgesteld zal worden het surplus van € 67.000 via het rekeningresultaat 2012 door te schuiven naar 2013 ter dekking van de noodzakelijke ondersteunende gemeentelijke activiteiten.

### Grondexploitatie

De baten en lasten van de grondexploitatie zijn in combinatie met de mutaties in de reserves binnen dit subprogramma budgettair neutraal. Een nadere toelichting op het resultaat van het grondbedrijf inclusief de voorgestelde resultaatbestemming treft u aan onder 1.3 Financiële samenvatting.

## 2.4.3 Verbeteren regionale bereikbaarheid

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P43 Verbeteren regionale bereikbaar	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-1.148	-1.335	-2.482	-2.661	-179
Baten	81	-65	16	39	24
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-1.067</b>	<b>-1.400</b>	<b>-2.466</b>	<b>-2.621</b>	<b>-155</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	0	1.335	1.335	1.308	-26
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>0</b>	<b>1.335</b>	<b>1.335</b>	<b>1.308</b>	<b>-26</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-1.067</b>	<b>-65</b>	<b>-1.132</b>	<b>-1.313</b>	<b>-181</b>

Tabel : Financiële verschillen P43 Verbeteren regionale bereikbaar

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Bestemmingsplannen	S	-604	-804	200 N			-	200 N
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-1.878	-1.857	21 V	16	39	24 V	45 V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-2.482</b>	<b>-2.661</b>	<b>179 N</b>	<b>16</b>	<b>39</b>	<b>24 V</b>	<b>155 N</b>
<b>Reserves</b>								
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	0	-	1.335	1.308	26 N	26 N
<b>Mutatie reserves</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>1.335</b>	<b>1.308</b>	<b>26 N</b>	<b>26 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-2.482</b>	<b>-2.661</b>	<b>179 N</b>	<b>1.350</b>	<b>1.347</b>	<b>3 N</b>	<b>181 N</b>

### Bestemmingsplannen

Evenals in 2011 is in 2012 gebleken dat de beschikbare budgetten voor actualisatie van de bestemmingsplannen ontoereikend waren om de geplande wettelijk vereiste werkzaamheden uit te kunnen voeren. De piek voor actualisering van de bestemmingsplannen loopt tot 1 juli 2013.

## 2.4.4 Imago versterken

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P44 Imago versterken	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-1.663	-384	-2.047	-2.066	-18
Baten	111	38	149	103	-46
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-1.553</b>	<b>-346</b>	<b>-1.899</b>	<b>-1.963</b>	<b>-64</b>
<b>Reserves</b>					
Baten	100	0	100	100	0
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-1.453</b>	<b>-346</b>	<b>-1.799</b>	<b>-1.863</b>	<b>-64</b>

Tabel : Financiële verschillen P44 Imago versterken

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-2.047	-2.066	18 N	149	103	46 N	64 N
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-2.047</b>	<b>-2.066</b>	<b>18 N</b>	<b>149</b>	<b>103</b>	<b>46 N</b>	<b>64 N</b>
<b>Reserves</b>								
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	0	-	100	100	-	-
				-			-	-
<b>Mutatie reserves</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-2.047</b>	<b>-2.066</b>	<b>18 N</b>	<b>249</b>	<b>203</b>	<b>46 N</b>	<b>64 N</b>

## 2.5 Veiligheid

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

P5 Veiligheid - Veilige stad	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
P51 Veiligheid - Veilige stad	-7.950	-500	-8.450	-8.279	171
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-7.950</b>	<b>-500</b>	<b>-8.450</b>	<b>-8.279</b>	<b>171</b>
<i>Baten</i>					
P51 Veiligheid - Veilige stad	542	28	570	579	9
<b>Totaal Baten</b>	<b>542</b>	<b>28</b>	<b>570</b>	<b>579</b>	<b>9</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-7.408</b>	<b>-472</b>	<b>-7.881</b>	<b>-7.700</b>	<b>180</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
P51 Veiligheid - Veilige stad	0	-12	-12	-12	0
<b>Totaal Lasten</b>	<b>0</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>0</b>
<i>Baten</i>					
P51 Veiligheid - Veilige stad	0	144	144	104	-40
<b>Totaal Baten</b>	<b>0</b>	<b>144</b>	<b>144</b>	<b>104</b>	<b>-40</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>0</b>	<b>131</b>	<b>131</b>	<b>91</b>	<b>-40</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-7.408</b>	<b>-341</b>	<b>-7.749</b>	<b>-7.609</b>	<b>140</b>

### 2.5.1 Veilige stad

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P51 Veiligheid - Veilige stad	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-7.950	-500	-8.450	-8.279	171
Baten	542	28	570	579	9
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-7.408</b>	<b>-472</b>	<b>-7.881</b>	<b>-7.700</b>	<b>180</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	0	-12	-12	-12	0
Baten	0	144	144	104	-40
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>0</b>	<b>131</b>	<b>131</b>	<b>91</b>	<b>-40</b>
<b>Endtotaal</b>	<b>-7.408</b>	<b>-341</b>	<b>-7.749</b>	<b>-7.609</b>	<b>140</b>

Tabel : Financiële verschillen P51 Veiligheid - Veilige stad

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Vermindering overlast coffeeshop		-374	-298	75 V			-	75 V
Veiligheidsregio Flevoland		-4.935	-4.854	80 V			-	80 V
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-3.142	-3.126	16 V	570	579	9 V	25 V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-8.450</b>	<b>-8.279</b>	<b>171 V</b>	<b>570</b>	<b>579</b>	<b>9 V</b>	<b>180 V</b>
<b>Reserves</b>								
Vermindering overlast coffeeshop				-	119	0	119 N	119 N
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-12	-12	-	25	104	79 V	79 V
<b>Mutatie reserves</b>		<b>-12</b>	<b>-12</b>	<b>-</b>	<b>144</b>	<b>104</b>	<b>40 N</b>	<b>40 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-8.463</b>	<b>-8.291</b>	<b>171 V</b>	<b>713</b>	<b>682</b>	<b>31 N</b>	<b>140 V</b>

### Vermindering overlast coffeeshop

Lagere lasten voor het project 'vermindering overlast coffeeshop'. Dit resulteert tegelijkertijd in een lagere onttrekking uit de reserve. Begin 2013 wordt de eindrapportage van het onderzoek/enquête opgeleverd, afhankelijk van de uitkomst (wel of geen overlast) wordt besloten of aanvullende maatregelen nodig zijn. Deze worden conform projectplan gedekt uit het restant van de reserve.

### Veiligheidsregio Flevoland

Het bestuur van de Veiligheidsregio Flevoland heeft een aanvullende taakstellende bezuiniging over 2012 vastgesteld. De bijdrage van de Gemeente viel hierdoor incidenteel lager uit.

## 2.6 Voor de Lelystedeling

Tabel: Resultaat per programma

Bedrag x € 1.000

P6 Voor de Lelystedeling	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
<i>Lasten</i>					
P61 Gemeentelijke dienstverlening	-2.947	-67	-3.015	-2.972	42
P62 Gemeentelijke organisatie	-27.358	-224	-27.582	-25.372	2.209
P63 Algemene dekkingsmiddelen	-8.135	-4.125	-12.261	-9.679	2.582
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-38.441</b>	<b>-4.416</b>	<b>-42.857</b>	<b>-38.024</b>	<b>4.833</b>
<i>Baten</i>					
P61 Gemeentelijke dienstverlening	3.234	-161	3.073	2.263	-810
P62 Gemeentelijke organisatie	5.370	47	5.417	4.671	-745
P63 Algemene dekkingsmiddelen	126.707	9.085	135.791	138.686	2.895
<b>Totaal Baten</b>	<b>135.311</b>	<b>8.970</b>	<b>144.281</b>	<b>145.621</b>	<b>1.340</b>
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>96.870</b>	<b>4.553</b>	<b>101.424</b>	<b>107.597</b>	<b>6.174</b>
<b>Reserves</b>					
<i>Lasten</i>					
P61 Gemeentelijke dienstverlening	0	-250	-250	-250	0
P62 Gemeentelijke organisatie	0	-4.694	-4.694	-3.806	889
P63 Algemene dekkingsmiddelen	-10.762	-9.535	-20.296	-18.755	1.542
<b>Totaal Lasten</b>	<b>-10.762</b>	<b>-14.479</b>	<b>-25.241</b>	<b>-22.810</b>	<b>2.430</b>
<i>Baten</i>					
P61 Gemeentelijke dienstverlening	0	207	207	120	-87
P62 Gemeentelijke organisatie	0	243	243	66	-177
P63 Algemene dekkingsmiddelen	8.614	10.456	19.070	16.847	-2.222
<b>Totaal Baten</b>	<b>8.614</b>	<b>10.906</b>	<b>19.519</b>	<b>17.033</b>	<b>-2.486</b>
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>-2.148</b>	<b>-3.573</b>	<b>-5.721</b>	<b>-5.777</b>	<b>-56</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>94.722</b>	<b>980</b>	<b>95.702</b>	<b>101.820</b>	<b>6.118</b>

### 2.6.1 Gemeentelijke dienstverlening

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P61 Gemeentelijke dienstverlening	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Vershil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-2.947	-67	-3.015	-2.972	42
Baten	3.234	-161	3.073	2.263	-810
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>287</b>	<b>-229</b>	<b>58</b>	<b>-709</b>	<b>-767</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	0	-250	-250	-250	0
Baten	0	207	207	120	-87
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>0</b>	<b>-43</b>	<b>-43</b>	<b>-130</b>	<b>-87</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>287</b>	<b>-272</b>	<b>15</b>	<b>-839</b>	<b>-854</b>

Tabel : Financiële verschillen P61 Gemeentelijke dienstverlening

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Leges rijbew ijzen	I			-	343	233	<b>110 N</b>	110 N
Leges nationaliteitsw etgeving	S	-15	-84	<b>69 N</b>	29	108	<b>79 V</b>	10 V
Bouw leges	S			-	1.590	775	<b>815 N</b>	815 N
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-3.000	-2.888	<b>111 V</b>	1.111	1.147	<b>36 V</b>	147 V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-3.015</b>	<b>-2.972</b>	<b>42 V</b>	<b>3.073</b>	<b>2.263</b>	<b>810 N</b>	<b>767 N</b>
<b>Reserves</b>								
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-250	-250	-	207	120	<b>87 N</b>	87 N
<b>Mutatie reserves</b>		<b>-250</b>	<b>-250</b>	<b>-</b>	<b>207</b>	<b>120</b>	<b>87 N</b>	<b>87 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-3.265</b>	<b>-3.222</b>	<b>42 V</b>	<b>3.280</b>	<b>2.383</b>	<b>897 N</b>	<b>854 N</b>

### Leges rijbewijzen

In 2006/2007 bij invoering van het nieuwe rijbewijs (creditcard model) zijn er veel burgers geweest die op dat moment een nieuw rijbewijs hebben aangeschaft. Aannemelijk is dat hierdoor het aantal verkochte rijbewijzen in 2012 lager ligt dan de (standaard) prognose.

### Leges nationaliteitswetgeving

Rijksleges zijn verhoogd. Dit werkt door in het tarief. Hierdoor meer lasten maar ook meer baten.

### Bouwleges

Lagere baten als gevolg van minder inkomsten uit bouwleges doordat de crisis zich onverminderd voortzet en hierdoor minder bouwactiviteit plaatsvindt. Ten opzichte van de crisismonitor (verwacht nadeel € 632.000) is de bouwactiviteit nog verder afgenomen waardoor het nadeel hoger uitkomt.

## 2.6.2 Gemeentelijke organisatie

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P62 Gemeentelijke organisatie	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-27.358	-224	-27.582	-25.372	2.209
Baten	5.370	47	5.417	4.671	-745
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>-21.988</b>	<b>-177</b>	<b>-22.165</b>	<b>-20.701</b>	<b>1.464</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	0	-4.694	-4.694	-3.806	889
Baten	0	243	243	66	-177
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>0</b>	<b>-4.452</b>	<b>-4.452</b>	<b>-3.740</b>	<b>712</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>-21.988</b>	<b>-4.629</b>	<b>-26.617</b>	<b>-24.441</b>	<b>2.176</b>

Tabel : Financiële verschillen P62 Gemeentelijke organisatie

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Bedrijfsvoering	I	-19.927	-19.102	825 V	3.921	3.303	618 N	207 V
Lagere bijdrage grondbedrijf	I			-	249	0	249 N	249 N
B en W	I	-1.543	-1.838	295 N	0	88	88 V	207 N
I.S.V. reserve/voorziening	I	4.633	3.749	884 N				884 N
OZB belastingen	I	-3.576	-3.636	59 N				59 N
Verkiezingen	I	-199	-146	53 V				53 V
Financieel technische afwijking.	I	1.500	0	1.500 N				1.500 N
Bijstellingen n.a.v. de crisismonitor	I	-4.045		4.045 V				4.045 V
				-				-
				-				-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-4.425	-4.400	25 V	1.246	1.280	33 V	58 V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-27.582</b>	<b>-25.372</b>	<b>2.209 V</b>	<b>5.417</b>	<b>4.671</b>	<b>745 N</b>	<b>1.464 V</b>
<b>Reserves</b>								
				-	90	0	90 N	90 N
I.S.V. reserve/voorziening	I	-4.659	-3.775	884 V				884 V
				-				-
				-				-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-35	-31	4 V	153	66	87 N	82 N
<b>Mutatie reserves</b>		<b>-4.694</b>	<b>-3.806</b>	<b>889 V</b>	<b>243</b>	<b>66</b>	<b>177 N</b>	<b>712 V</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-32.276</b>	<b>-29.178</b>	<b>3.098 V</b>	<b>5.659</b>	<b>4.737</b>	<b>922 N</b>	<b>2.176 V</b>

### Bedrijfsvoering

Het voordelig resultaat € 207.000 kan als volgt worden verklaard:

Personeel: Hogere lasten vanwege de invoering van de nieuwe CAO en hogere sociale premies (€ 346.000). In de crisismonitor van september (pagina 16) is dit nadeel ingeschat op € 290.000, de stelpost die in de begroting was opgenomen t.b.v. de nieuwe CAO bleek echter niet helemaal toereikend.

Daarnaast hogere lasten van € 300.000 i.v.m. terugloop van uit te voeren projecten en lagere baten van € 617.000 door een lagere bijdrage van het grondbedrijf aan de Algemene dienst. Totaal nadeel € 917.000 (in de crisismonitor van september 2012 is dit ingeschat op € 1.150.000).



Lagere lasten door actieve sturing op het voorkomen van frictiekosten en kosten m.b.t. personele calamiteiten, de doorontwikkeling van de gemeentelijke organisatie en terughoudendheid bij het invullen van vacatures (€ 796.000).

Overige lasten: Lagere incidentele lasten (€ 838.000) als gevolg van terughoudendheid bij besteding van budgetten voor I.C.T., energie, beveiliging, drukwerk, abonnementen, uitstel vervanging voertuigen e.d. Hogere lasten (€ 115.000) door meerwerk verricht door de accountant en daarnaast (€ 50.000) inhuur voor ondersteuning van het college. Deze kosten zijn niet in de begroting opgenomen.

### **Lagere bijdrage Grondbedrijf**

Lagere baten als gevolg van een dubbel begrootte bijdrage vanuit het grondbedrijf. Deze dubbeling is vanaf de begroting 2013 technisch gecorrigeerd.

### **B en W**

Hogere lasten (€ 328.000) veroorzaakt door een extra storting in de voorziening wethouders die geactualiseerd is op basis van actuariële berekeningen en de storting van de pensioenpremies in deze voorziening, naast een overschrijding op de post representatie college (€ 25.000) en een overschrijding m.b.t. salarissen en sociale lasten (€ 60.000). Lagere lasten (€ 206.000) door een meevaller m.b.t. de wachtgeldbetalingen aan ex- wethouders. Hogere baten (€ 88.000) door de ontvangen afdracht van het werknemers- en werkgeversdeel pensioenpremie wethouders. Dit bedrag wordt gestort in de betreffende voorziening waardoor dit bij de lasten een even groot nadeel veroorzaakt.

### **I.S.V. reserve/voorziening**

In de nota reserves en voorzieningen is de ISV voorziening omgezet naar de ISV reserve. In deze nota is uitgegaan van een saldo van de voorziening per 1 januari 2012 (€ 4.659.000). De uitvoering van diverse besluiten in 2012 door de Raad, hebben geleid tot mutaties in de voorziening. Het saldo is daarom € 3.775.000 per einde 2012. Het om te zetten saldo is lager dan de begroting. Hierdoor ontstaat een nadeel, die in combinatie met een voordeel bij de reserves als gevolg van een lagere storting, neutraal verloopt.

### **OZB belastingen**

Hogere lasten als gevolg van hogere te betalen OZB stadhuis.

### **Verkiezingen**

Lagere lasten dan begroot. Medio 2012 zijn er incidenteel extra middelen voor de verkiezingen toegekend (€ 100.000). Dit was gebaseerd op ervaringscijfers van voorgaande jaren. Doordat de verkiezingen dit jaar op een andere wijze zijn georganiseerd, is gebleken dat de kosten (in vergelijking tot voorgaande verkiezingen) ongeveer € 50.000 lager uitvallen.

### **Financieel technische afwijking.**

Hogere lasten (€ 1.500.000) vanwege een financieel technische afwijking. Hierover is besloten in de Kadernota 2013. Voor 2012 veroorzaakt dit nog wel een tekort. Dit is aan de raad gemeld in de crisismonitor van september.

### **Bijstellingen n.a.v. de crisismonitor**

Lagere lasten (€ 4.045.000) vanwege het treffen van een aantal bijsturingmaatregelen n.a.v. de crisismonitor. De raad heeft hiertoe besloten op 10 juli 2012.

## 2.6.3 Algemene dekkingsmiddelen

Tabel: Resultaat per subprogramma

Bedrag x € 1.000

P63 Algemene dekkingsmiddelen	Primitieve begroting	Wijzigingen	Begroting na wijzigingen	Rekening	Verschil
<b>Exploitatie</b>					
Lasten	-8.135	-4.125	-12.261	-9.679	2.582
Baten	126.707	9.085	135.791	138.686	2.895
<b>Mutaties Exploitatie</b>	<b>118.571</b>	<b>4.959</b>	<b>123.530</b>	<b>129.007</b>	<b>5.477</b>
<b>Reserves</b>					
Lasten	-10.762	-9.535	-20.296	-18.755	1.542
Baten	8.614	10.456	19.070	16.847	-2.222
<b>Mutaties Reserves</b>	<b>-2.148</b>	<b>921</b>	<b>-1.227</b>	<b>-1.907</b>	<b>-681</b>
<b>Eindtotaal</b>	<b>116.423</b>	<b>5.881</b>	<b>122.304</b>	<b>127.100</b>	<b>4.796</b>

Tabel : Financiële verschillen P63 Algemene dekkingsmiddelen

bedragen x € 1.000

onderwerp	I / S	lasten			baten			saldo
		begroting	rekening	verschil	begroting	rekening	verschil	
<b>Exploitatie</b>								
Treasury	I	-8.179	-7.460	719 V	17.680	16.573	1.107 N	388 N
Precario belastingen	S			-	1.300	1.560	260 V	260 V
Invordering gemeentelijke belastingen	I			-	159	421	262 V	262 V
Deelnemingen	I			-	2.188	2.564	375 V	375 V
OZB	I			-	19.786	20.238	451 V	451 V
Algemene Uitkering	I			-	94.100	96.744	2.643 V	2.643 V
Kw ijting belastingen	S	-116	-278	162 N			-	162 N
College onvoorzien	I	-305	0	305 V			-	305 V
Vrijval kapitaallasten	I	-1.553	145	1.698 V			-	1.698 V
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	-2.109	-2.086	23 V	577	587	10 V	33 V
<b>Resultaat voor bestemming</b>		<b>-12.261</b>	<b>-9.679</b>	<b>2.582 V</b>	<b>135.791</b>	<b>138.686</b>	<b>2.895 V</b>	<b>5.477 V</b>
<b>Reserves</b>								
Algemene baten en lasten		-8.292	-6.078	2.214 V	7.591	5.369	2.222 N	8 N
Deelnemingen	I	-11.996	-12.183	187 N			-	187 N
Treasury	I	-8	-493	485 N			-	485 N
				-			-	-
				-			-	-
Niet toegelichte (kleine) verschillen	I	0	-1	0 N	11.479	11.479	-	0 N
<b>Mutatie reserves</b>		<b>-20.296</b>	<b>-18.755</b>	<b>1.542 V</b>	<b>19.070</b>	<b>16.847</b>	<b>2.222 N</b>	<b>681 N</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>		<b>-32.557</b>	<b>-28.434</b>	<b>4.124 V</b>	<b>154.861</b>	<b>155.534</b>	<b>673 V</b>	<b>4.796 V</b>

### Treasury

Lagere lasten (€ 803.000) door de extreem lage korte rente. De onvoorzien uitwinning borgstelling Aviodrome (€ 124.000) is hierop in mindering gebracht. Lagere lasten (€ 352.000) door lagere rentelasten voor langlopende leningen. Dit voordeel is ontstaan door uitstel van consolidatie van langlopende leningen en de relatief lage kapitaalmarktrente. Hogere lasten (€ 436.000) vanwege hogere rentelasten voor reserves en voorzieningen. Hogere baten (€ 380.000) door hogere rentebaten voor verstrekte leningen. Lagere baten (€ 1.487.000) door lagere bijdrage vanuit het grondbedrijf. In de begroting 2012 was nog geen rekening gehouden met het wegvallen van de

berekende rente op de A-staten. Op basis van het raadsbesluit B11-15964 d.d. 1 november 2011 wordt deze rente niet meer berekend. Vanaf 2013 is dit verwerkt in de begroting.

In de crisismonitor van september (pagina 17) zijn deze voor- en nadelen gemeld. Deze realisatie zit tussen de verwachte en meest gunstige afwijking in. Voor zover dit structurele verschillen betreft zal hiervoor een voorstel in de kadernota volgen.

Hogere storting in de reserve vanwege bijschrijving van rente op de algemene reserve (€ 125.000, conform beslispunt 28 nota reserves en voorzieningen) en vanwege rentebijdragen op de reserve bovenwijkse voorzieningen en reserve kust van het grondbedrijf (€ 360.000)

### **Precario belastingen**

De juridische procedures omtrent de opgelegde aanslagen zijn in 2012 afgerond en hebben geleid tot meer inkomsten dan begroot. (structureel voordeel is reeds verwerkt in begroting 2013 ev.) Invordering gemeentelijke belastingen Hogere baten door toename van de dwang-invorderingswerkzaamheden waar een vergoeding tegenover staat.

### **Deelnemingen**

De hogere baten kunnen in hoofdzaak worden toegeschreven aan:

- Nuon (€ 187.000) vanwege vervroegde verkoop van aandelen waarvoor in 2012 mee verkocht dividend is ontvangen. Dit bedrag is gestort in de reserve waar dat een even groot nadeel veroorzaakt.
- Meer garantstellingprovisie op de huisvuilcentrale (€ 50.000). De met HVC afgesproken afbouw van leningen kan niet nagekomen worden, daarom blijft de garantstellingprovisie die de gemeente van HVC ontvangt € 200.000. De begroting is gebaseerd op € 150.000.
- Alliander (€ 107.000) Een hogere dividenduitkering vanwege een hoger resultaat.

### **OZB**

Doordat er meer aanslagen opgelegd zijn dan begroot, waaronder de aanslag op de WOZ-waarde van € 35.000.000 voor de elektriciteitscentrale zijn er meer inkomsten. Er lopen een aantal juridische procedures die invloed kunnen hebben op dit resultaat in de toekomst.

### **Algemene Uitkering**

De hogere baten (€ 2.643.000) kunnen als volgt worden verklaard: de begroting van de algemene uitkering 2012 is gebaseerd op de septembercirculaire 2011. In 2012 is in de crisismonitor steeds uitgegaan van het voorzichtigheidsprincipe. Dit mede omdat er vanuit het Rijk berichtgeving over de verwerking van de uitkeringsgerechtigden in de algemene uitkering uitbleef en er signalen waren dat de algemene uitkering naar beneden zou worden bijgesteld. De realisatie valt door deze conservatieve inschatting gunstiger uit dan de prognose: er heeft een positieve bijstelling van de algemene uitkering plaats gevonden over de jaren 2010 en 2011 (€ 413.000). Voor WMO integratie-uitkering is een nabetaling ontvangen van € 445.000 voor de jaren 2011 en 2012. Hier staan hogere WMO lasten tegenover in programma 1. Voor 2012 is op diverse onderdelen de basis voor de algemene uitkering bijgesteld. Totaal € 1.785.000. De grootste correcties betroffen correctie effect OZB (€ 665.000) en cluster sociaal (€ 950.000).

### **Kwijting belastingen**

Hogere lasten door toename van het aantal kwijtscheldingen voor gemeentelijke belastingen. Door de economische situatie neemt het aantal faillissementen en WSNP toe daarom is de voorziening geactualiseerd. Daarnaast was het beschikbare budget niet toereikend. Vanaf 2013 is het budget structureel verhoogd (besluitvorming Kadernota 2013).

### **College onvoorzien**

Lagere lasten omdat de post college onvoorzien in 2012 minder is aangesproken. Van het budget ad € 450.000 is € 145.000 besteed.

### **Vrijval kapitaallasten**

Lagere lasten (€ 1.698.000) door een incidentele vrijval van kapitaallasten. Door een herijking van de kapitaallasten kan een significant bedrag aan reeds begrote kapitaallasten vrijvallen. Onder andere door de bewust latere realisatie van de MFA Warande en de MFA Zuiderzeewijk. In de crisismonitor van september (pagina 17) is het voordeel ingeschat op € 1.550.000.

.

.

## 3. Balans en toelichting

### 3.1 Paragraaf waarderingsgrondslagen

In deze inleiding bij de Balans en de toelichting daarop gaan we in op de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Sinds december 2012 heeft de Commissie BBV een aantal notities uitgebracht over de volgende onderwerpen:

*- notitie incidentele en structurele baten en lasten*

Deze notitie heeft als doel het onderscheid tussen incidentele en structurele baten en lasten te verduidelijken. Dit heeft binnen de administratie van de Gemeente Lelystad geleid tot aanscherping van deze begrippen.

*- notitie investeringen/kredieten*

In deze notitie wordt, aan de hand van voorbeelden, ingegaan op de verschillende situaties waarbij op verschillende wijze investeringskredieten kunnen worden aangevraagd. Tevens wordt ingegaan op overschrijdingen van dergelijke kredieten en de begrotingsconsequenties van vertragingen in de uitvoering. Dit leidt in de administratie van de Gemeente Lelystad niet tot aanpassingen.

*- notitie grondexploitatie(bijgesteld)*

Deze notitie grondexploitatie is een bijgestelde versie van de notitie grondexploitatie van januari 2008. Een reden voor een aangepaste notitie zijn de gevolgen van de financieel-economische crisis voor de grondexploitaties. De commissie wil door middel van deze aangepaste notitie een nadere verduidelijking geven op het verwerken van de financiële consequenties in begroting en jaarrekening. Dit heeft niet geleid tot aanpassingen in de administratie van de Gemeente Lelystad.

*- bijlage notitie riolering*

De commissie BBV zet in deze bijlage bij de notitie riolering uit oktober 2009 de regels rond verslaggeving van rioolinvesteringen op een rij. Deze notitie is een verduidelijking van reeds bestaande en toegepaste regels en leidt niet tot enige wijziging binnen de administratie van de Gemeente Lelystad.

*- het BBV & Arbeidkosten gerelateerde verplichtingen*

In deze notitie wordt een invulling gegeven aan het begrip arbeidsgerelateerde verplichtingen, die jaarlijks ongeveer gelijk zijn. Hierbij valt bijvoorbeeld te denken aan vakantiegeld. Binnen de administratie van de Gemeente Lelystad leidt dit niet tot wijzigingen

In de paragraaf 3.2 worden de diverse onderdelen van de balans toegelicht.

#### **Verschuivingen op de balans**

Dit jaar hebben er geen aanpassingen plaatsgevonden in de balans.

#### **Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

De jaarrekening is opgesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De activa en passiva zijn gewaardeerd tegen de historische kosten of verkrijgingsprijswaarde of indien lager de marktwaarde, tenzij anders is aangegeven. Voor baten en lasten geldt dat ze worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten worden verantwoord voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen als ze voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa zijn bezittingen met een meerjarig economisch of maatschappelijk nut. Alle investeringen met een economisch nut worden geactiveerd. Onder investeringen met een economisch nut worden verstaan, investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid middelen te verwerven (bijvoorbeeld door de kosten ervan in tarieven te verwerken) en/of die verhandelbaar zijn. Alle andere investeringen zijn investeringen met een maatschappelijk nut, zoals investeringen in wegen, pleinen, bruggen, etc. Deze worden niet geactiveerd, maar worden direct ten laste van de exploitatie gebracht. De waardering van materiële vaste activa is gebaseerd op de historische aanschafwaarde minus de al gedane afschrijvingen. Afschrijvingen vinden plaats op basis van annuïteiten. Er worden alleen economische materiële vaste activa opgenomen die meer bedragen dan € 50.000.

### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa bestaan uit:

- Langlopende geldleningen
- Deelnemingen

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Dit is de aanschafprijs, verminderd met – voor wat de geldleningen betreft – de aflossingen op de geldleningen. Indien de marktwaarde duurzaam lager is dan de verkrijgingsprijs wordt ze afgewaardeerd tegen de marktwaarde. Op deelnemingen en effecten wordt in principe niet afgeschreven. De werkelijke waarde van deelnemingen kan hiervan afwijken.

### **Vorraden**

De voorraden van de Algemene Dienst betreffen de projecten die nog in aanbouw zijn. De overige voorraden betreffen grondvoorraden van het Grondbedrijf. De gronden zonder kostprijsberekening en de onderhanden werken zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingskosten verminderd met de verkoopopbrengst en bijdragen. Vervaardigingskosten zijn kosten voor bouw- en woonrijp maken. De hoofdinfrastructuurle en overige werken zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingskosten verminderd met de subsidiebijdragen. In aanvulling op de grondslagen voor resultaatbepaling geldt dat winsten op bouwgrondexploitaties (met kostprijsberekening) worden verantwoord naar rato van de voortgang van de werken. De voortgang wordt bepaald door middel van de gerealiseerde kosten te delen op de verwachte kosten. De winst wordt dan naar rato toegerekend.

### **Vorderingen**

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Jaarlijks wordt de inbaarheid van de vorderingen beoordeeld. Zo nodig wordt er een voorziening dubieuze debiteuren getroffen die als correctie op de vorderingen wordt verwerkt. Jaarlijks wordt de administratie opgeschoond, dat wil zeggen vorderingen die oninbaar blijken te zijn, worden afgeboekt. De voorziening wordt gevormd op basis van de statische methode. Dat wil zeggen dat de dubieusheid per debiteur wordt beoordeeld.

### **Liquide middelen**

De liquide middelen zijn direct opeisbaar en tegen nominale waarde gewaardeerd.

### **Reserves**

De reserves zijn onderverdeeld in algemene reserve en bestemmingsreserve. Een algemene reserve heeft geen specifieke bestemming en wordt vooral aangehouden als financiële buffer voor algemene risico's. Tekorten en overschotten op de jaarrekening komen ten laste respectievelijk ten gunste van de algemene reserve.

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven. De raad kan een verkozen bestemming echter ongedaan maken en besluiten een andere bestemming aan te wijzen voor het geld. Hierdoor zijn bestemmingsreserves in theorie vrij besteedbaar.

### Voorzieningen

Van een voorziening is sprake als het risico concreet omschreven is, maar het moment van besteding van de gelden nog niet vaststaat. Het gaat hierbij ook om zogenoemde egalisatievoorzieningen om de kosten van bijvoorbeeld onderhoud over een aantal jaren gelijk te trekken. Daarnaast worden voorzieningen gevormd voor bijdragen van derden met een specifiek bestemmingsdoel. De regelgeving voor de verwerking van ontvangen subsidies van andere overheden is gewijzigd.

In de nota Reserves en Voorzieningen is het beleid ten aanzien van reserves en voorzieningen geactualiseerd. Daarbij zijn ook de reserves en voorzieningen zelf geactualiseerd. In de nota is gesteld dat dit voortaan jaarlijks bij de jaarrekening gedaan wordt, in plaats van eens in de vier jaar bij de nota reserves en voorzieningen. Deze actualisatie maakt onderdeel uit van het jaarrekeningproces, de reserves en voorzieningen die in deze jaarrekening zijn weergegeven zijn dus getoetst aan de beleidscriteria uit de nota Reserves en Voorzieningen.

Er wordt geen rente toegerekend aan- of geïndexeerd op reserves of voorzieningen, met uitzondering van enkele reserves van het Grondbedrijf die toegelicht worden in de nota Weerstandsvermogen Grondbedrijf en ICL-voorzieningen. Voor voorzieningen geldt dat deze gewaardeerd worden tegen de nominale waarde. Behalve voor de ICL-voorzieningen waar sprake is van verplichte toevoegingen, gelijk aan de rentevoet. Deze toevoegingen (inflatiecorrecties) worden niet gezien als een rentetoevoeging, maar als een toevoeging om de voorziening op de juiste hoogte te houden.

### Langlopende schulden

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van een jaar of langer (leningen) worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### Kortlopende schulden (< 1 jaar)

De kortlopende schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde

### Opname van de administratie van het onderwijs

In 2008 is de financiële administratie van De Steiger verwerkt in een separate subadministratie en vervolgens aangesloten op de gemeentelijke administratie. Om de verantwoording van De Steiger naar het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap te faciliteren is de inrichting van de subadministratie geënt op de regelgeving vanuit het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap. Deze regelgeving wijkt op een aantal onderdelen af van de BBV vooral bij de waardering van activa en de typering reserve versus voorziening aan de passivazijde van de balans. Omdat de gemeente verplicht is de BBV te volgen zijn voor De Steiger in de aansluiting van de subadministratie aanpassingen gedaan om deze te laten voldoen aan de BBV-voorschriften.

### Grondslagen voor resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld volgens het stelsel van baten en lasten. Dit houdt in dat baten en lasten, ongeacht of ze tot betaling hebben geleid, worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar. Indirecte kosten worden via een kostenverdeelstaat toegerekend naar de verschillende afdelingen.

Met betrekking tot het resultaat van het Grondbedrijf is de volgende winstbepaling vastgesteld. Van alle bestuurlijk vastgestelde grondexploitaties wordt naast de boekwaarde (saldo van gemaakte kosten en gerealiseerde opbrengsten) ook een berekening gemaakt van de nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten. Aan de hand van de fasering van de nog te maken kosten en nog te realiseren opbrengsten wordt met behulp van parameters (kosten- en opbrengstenstijging 0,5 procent en rente 4,25 procent) het saldo van de diverse grondexploitaties op contante waarde per 1 januari berekend. Voor de winstbepaling wordt vervolgens per jaar, per (deel)exploitatiebegroting het contant gemaakt resultaat genomen naar rato van de in dat jaar gerealiseerde opbrengstverkoppen in verhouding tot de totaal nog te realiseren opbrengstverkoppen. De opbrengsten worden pas als

gerealiseerd beschouwd nadat de gronden notarieel zijn getransporteerd. De som van deze berekende bedragen over alle vastgestelde grondexploitaties levert het bedrijfsresultaat per jaar op.

Op 20 december 2011 heeft de raad besloten welke incidentele exploitatie budgetten op basis van de vastgestelde kaders voor doorschuiven in aanmerking komen. De eventuele aanpassing van budgetten in het nieuwe jaar zijn vastgesteld op basis van de realisatie ten tijde van de rekening maar overschrijden nooit het totaal toegekende budget waartoe initieel is besloten.

## 3.2 Balans

Het jaar 2012 is afgesloten met de op de volgende pagina weergegeven balans. In de jaarrekening 2011 was de voorziening niet in exploitatie genomen gronden opgenomen onder de post onderhandenwerk. Dit jaar is deze voorziening in de eindbalans 2011 in mindering gebracht op de gronden zonder kostprijsberekening. Dit leidt op deze twee posten tot een verschil tussen de jaarrekeningen.



Tabel: Balans activa

Bedrag x € 1.000

Balans activa	31 december 2012	31 december 2011
<b>Vaste activa</b>		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Gronden uitgegeven in erfpacht	8.962	8.962
Overige investeringen met een econ. nut	201.240	196.316
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>210.202</b>	<b>205.278</b>
<u>Financiële vaste Activa</u>		
Kapitaalverstrekking aan:		
Deelnemingen (Overige)	3.357	2.357
Deelnemingen (Verbonden partijen)	9.491	9.241
Overige langlopende leningen		
Overige langlopende leningen	5.917	9.831
VZ Overige langlopende leningen	-1.998	-5.598
Verstrekte leningen:		
Verstrekte leningen (Verbonden partijen)	4.238	4.740
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>21.005</b>	<b>20.571</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>231.206</b>	<b>225.849</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<u>Voorraden en onderhanden w erk</u>		
Gronden zonder kostprijsberekening	21.093	19.582
Hoofd-infrastructurele werken	49	4
Overige werken	998	961
Voorraden	0	0
Onderhandenwerk	101.984	108.491
<b>Totaal voorraden en onderhanden werk</b>	<b>124.124</b>	<b>129.038</b>
<u>Uitzettingen met een looptijd &lt; 1 jaar</u>		
Overige vorderingen	22.290	23.262
Vorderingen op openbare lichamen	8.038	11.149
<b>Totaal Uitzettingen met een looptijd &lt; 1 jaar</b>	<b>30.327</b>	<b>34.410</b>
<u>Liquide middelen</u>		
Bank- en Girosaldi	4.390	1.863
Kassaldi	9	10
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>4.399</b>	<b>1.873</b>
<u>Overlopende activa</u>		
Overlopende activa	22.660	32.600
<b>Totaal weg Overlopende activa</b>	<b>22.660</b>	<b>32.600</b>
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>181.510</b>	<b>197.922</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>412.717</b>	<b>423.771</b>

Tabel: Balans passiva

Bedrag x € 1.000

Balans passiva	31 december 2012	31 december 2011
<b>Vaste passiva</b>		
<u>Eigen vermogen</u>		
Algemene reserves	7.809	1.395
Bestemde reserves	77.815	92.603
Saldo boekjaar	809	35
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>86.434</b>	<b>94.033</b>
<u>Voorzieningen</u>		
Voorzieningen bestemde gelden derden	71.849	72.964
Voorzieningen overig	7.365	6.317
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>79.214</b>	<b>79.281</b>
<u>Schulden met een looptijd &gt; 1 jaar</u>		
Afkoopsommen	2.077	2.165
Leningen (opgenomen)	201.215	184.349
Waarborgsommen	37	173
<b>Totaal schulden met een looptijd &gt; 1 jaar</b>	<b>203.329</b>	<b>186.687</b>
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>368.977</b>	<b>360.002</b>
<b>Vlottende passiva</b>		
<u>Vlottende passiva</u>		
Schulden met een looptijd < 1 jaar	31.674	54.255
Overlopende passiva	12.065	9.515
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>43.739</b>	<b>63.770</b>
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>43.739</b>	<b>63.770</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>412.717</b>	<b>423.771</b>

### 3.3 Vaste activa

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste activa. De vaste activa bestaan uit materiële en financiële vaste activa.

Tabel: Vaste activa

Bedrag x € 1.000

Vaste activa	31 december 2011	Herschik-king	Inves-teringen	Desinve-teringen / aflossing	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	31 december 2012
<b>Materiële vaste activa</b>							
<i>Gronden uitgegeven in erfpacht</i>							
Gronden uitgegeven in erfpacht	8.962						8.962
<b>Totaal Gronden uitgegeven in erfpacht</b>	<b>8.962</b>						<b>8.962</b>
<i>Overige investeringen met een econ. nut</i>							
Bedrijfsgebouwen	157.329		8.657	-203	-4.384	-197	161.202
Gronden en terreinen AD	10.238		400	-5	-45		10.588
Grond-w eg-/w aterb.w erken	281		1.828		-22		2.087
Machines, app. Installaties	22.654		1.121	-32	-1.597		22.146
Overige materiële activa	3.966		77	-82	-363		3.598
investeringen met een econ. nut	1.847				-228		1.619
<b>Totaal Overige investeringen met een e</b>	<b>196.316</b>		<b>12.083</b>	<b>-322</b>	<b>-6.639</b>	<b>-197</b>	<b>201.240</b>
<b>Totaal Materiële vaste activa</b>	<b>205.278</b>		<b>12.083</b>	<b>-322</b>	<b>-6.639</b>	<b>-197</b>	<b>210.202</b>
<b>Financiële vaste Activa</b>							
<i>Kapitaalverstrekking aan:</i>							
Deelnemingen (Overige)	2.357		1.000				3.357
Deelnemingen (Verbonden partijen)	9.241		250				9.491
<b>Totaal Kapitaalverstrekking aan:</b>	<b>11.598</b>		<b>1.250</b>				<b>12.848</b>
<i>Overige langlopende leningen</i>							
Overige langlopende leningen	9.831		3.287	-7.202			5.916
VZ Overige langlopende leningen	-5.598		3.600				-1.998
<b>Totaal Overige langlopende leningen</b>	<b>4.233</b>		<b>6.887</b>	<b>-7.202</b>			<b>3.918</b>
<i>Verstrekte leningen:</i>							
Verstrekte leningen (Verbonden partijen)	4.740		500	-1.002			4.238
VZ Verstr. leningen (Verbonden partijen)							
<b>Totaal Verstrekte leningen:</b>	<b>4.740</b>		<b>500</b>	<b>-1.002</b>			<b>4.238</b>
<b>Totaal Financiële vaste Activa</b>	<b>20.571</b>		<b>8.637</b>	<b>-8.204</b>			<b>21.005</b>
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>225.849</b>		<b>20.720</b>	<b>-8.526</b>	<b>-6.639</b>	<b>-197</b>	<b>231.206</b>

#### Materiële vaste activa

In 2012 is de Nota activeren en afschrijven door het college vastgesteld. Alle mutaties zijn conform deze nota verwerkt. Verder heeft er dit jaar, naast een aanwezigheidscontrole, een controle plaatsgevonden op alle gebouwen, hierbij is vastgesteld dat de boekwaarde gelijk of onder de WOZ waarde / verzekerde waarde is. Deze controle geeft geen aanleiding tot afwaardering van de boekwaarde van de gebouwen.

#### Gronden uitgegeven in erfpacht

Binnen de gronden uitgegeven in erfpacht hebben geen mutaties plaatsgevonden.

#### Overige investeringen met een economisch nut

##### Bedrijfsgebouwen

De verhoging van de balanspost bedrijfsgebouwen betreft de vervangende nieuwbouw de Zevenster (€ 4.704.000), het restant renovatie van het stadhuis (€ 1.773.000), 2 extra lokalen OBS de toermalijn (€ 496.500), renovatie schoolgebouw de Kring (€ 484.200 en 4 groepsruimten bij OBS de Regenboog (€ 226.000). De afname betreft een toekenning van een EFRO subsidie ten gunste van het havengebouw (€ 197.300) deze is als desinvestering in mindering gebracht op het actief.

##### Gronden en terreinen

De toename van deze post wordt veroorzaakt door de toevoeging van de grond van het parkeerterrein kust vanuit het grondbedrijf (€ 400.000).

*Grond-, weg- en waterbouwkundige werken*

De toename van de grond- weg- en waterbouwkundige werken betreft de inrichting van het parkeerterrein kust vanuit het grondbedrijf (€ 1.600.000) en de investeringen in de riolering (€ 227.723).

*Machines, apparaten en installaties*

De toename betreft ICT software (€ 402.188) en diverse investeringen in ICT hardware (€ 754.152)

## Financiële vaste activa

In onderstaande tabel wordt inzicht gegeven in de deelnemingen en verstrekte leningen. Als gevolg van wijzigingen in de wijze van presenteren van de leningen, zijn een tweetal leningen (Starters leningen en WOP NO Algemeen) omgezet naar één lening, (Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting). Dit is slechts een administratieve wijziging.

Tabel: Deelnemingen en verstrekte leningen

Bedrag x € 1.000

Deelnemingen en verstrekte leningen	31 december 2012	31 december 2011
<b>Deelnemingen (Overig)</b>		
<i>052001 Deelnemingen (Overige)</i>		
Aandelenkapitaal OMAGC CV	1.000	0
Aandelenkapitaal Vitens	98	98
Deelname Aandelenkap.Huisvuilcentrale	4	4
Deelname aandelenkapitaal Alliander	1.195	1.195
Deelname Aandelenkapitaal BNG	38	38
Deelname Aandelenkapitaal Technofonds	1.022	1.022
<b>Totaal Deelnemingen (Overig)</b>	<b>3.357</b>	<b>2.357</b>
<b>Deelnemingen (Verbonden partijen)</b>		
<i>052101 Deelnemingen (Verbonden partijen)</i>		
Aandelenkap.Ontw ikkelingsmij.Airport L/A	25	25
Aandelenkapit. NV Sportbedrijf Lelystad	9.198	9.198
BV Perspectief, aandelenkapitaal	18	18
St.Uiver en Constellation, participatie	250	0
<b>Totaal Deelnemingen (Verbonden partijen)</b>	<b>9.491</b>	<b>9.241</b>
<b>Totaal deelnemingen</b>	<b>12.849</b>	<b>11.599</b>
<b>050001 Overige langlopende leningen</b>		
Agora Theater	248	0
Batavia overbruggingskrediet 2006	257	247
Cafetariamodel (Gemal)	36	34
Erfgoed Centrum Nieuw land	562	576
Stichting IJsselmeerziekenhuizen	2.000	5.600
Stichting stimuleringsfonds volkshuisvesting	1.893	2.300
Stichting VO	480	540
Verstrekte hypothekeken eigen personeel	442	534
<b>Totaal 050001 Overige langlopende leningen</b>	<b>5.917</b>	<b>9.831</b>
<b>050011 VZ Overige langlopende leningen</b>		
Stichting IJsselmeerziekenhuizen	-1.998	-5.598
<b>Totaal 050011 VZ Overige langlopende leningen</b>	<b>-1.998</b>	<b>-5.598</b>
<b>051101 Verstrekte leningen (Verbonden partijen)</b>		
Omala Lening	2.653	3.153
Onderhandse lening NV Sportbedrijf LLS	1.585	1.586
<b>Totaal 051101 Verstrekte leningen (Verbonden partijen)</b>	<b>4.238</b>	<b>4.740</b>
<b>Totaal verstrekte leningen</b>	<b>8.156</b>	<b>8.972</b>
<b>Totaal deelnemingen en verstrekte leningen</b>	<b>21.005</b>	<b>20.571</b>

## **Kapitaalverstrekkingen**

### **Toelichting deelnemingen (overig)**

#### *Vitens (ongewijzigd)*

De gemeente Lelystad is aandeelhouder van Vitens N.V. Het belang van de deelneming kan worden omschreven als het zekerstellen van een continue watervoorziening ten behoeve van inwoners en bedrijven (w.o. een adequaat leidingennet) en het streven naar zo laag mogelijke tarieven.

#### *HVC N.V. (ongewijzigd)*

Het publieke belang dat door deze partij wordt gediend, is het reguleren van de afvalverwerking in Lelystad. Er is sprake van een aandeelhouderschap voor onbeperkte duur.

#### *Alliander (ongewijzigd)*

De gemeente Lelystad is aandeelhouder van Alliander. Het belang van deze deelneming kan worden omschreven als het zekerstellen van een continue energievoorziening en het streven naar zo laag mogelijke tarieven. Het aandeelhouderschap in Alliander is ontstaan na de splitsing van NV Nuon. De balanswaarde van Alliander is, conform richtlijnen van BBV, gebaseerd op de historische kostprijs van de oude Nuon. De gemeente Lelystad heeft 873.863 aandelen Alliander.

#### *BNG (ongewijzigd)*

De gemeente Lelystad is aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). De BNG is een bank voor overheidsinstanties. De BNG is dan ook volledig in handen van Nederlandse overheden. Lelystad is voor 0,009% aandeelhouder van BNG.

#### *OMAGC CV (gewijzigd)*

In 2008 is de OMALA NV opgericht om slagvaardig te kunnen inspelen op de bedrijfsontwikkelingen nabij de luchthaven Lelystad. Het gaat hier om een gelijke deelneming van de gemeenten Almere, Lelystad en de provincie Flevoland in deze NV. Vooruitlopend op de oprichting van Ontwikkeling Maatschappij Airport Garden City CV (hierna: OMAGC CV) is door ieder van de deelnemende partijen een lening van € 1.000.000 verstrekt aan OMALA NV. Bij het aangaan van de geldlening is bepaald dat na oprichting van OMAGC CV de geldlening direct wordt afgelost en wordt omgezet in aandelenkapitaal van OMAGC CV. Dit heeft eind 2011 plaatsgevonden en is pas verwerkt in 2012.

#### *Technofonds (ongewijzigd)*

Doelstelling is het in het kader van het regionale technologiebeleid verstrekken van risicodragend kapitaal, in de vorm van participatie in het aandelenkapitaal en/of het verstrekken van achtergestelde leningen, aan startende en doorstartende ondernemingen in het MKB in Flevoland, waarbij het gaat om ontwikkelingen bij bedrijven op technologisch-innovatief terrein. In 2009 heeft Lelystad 772 extra aandelen aangekocht door een kapitaalstorting te doen ter waarde van € 350.000.

### **Toelichting deelnemingen (verbonden partijen)**

#### *Ontwikkelingsmij. Airport Lelystad/Almere (ongewijzigd)*

In 2008 is de OMALA NV opgericht (zie ook OMALA CV). Het gaat hierom een gelijke deelneming via de CV van de gemeenten Almere, Lelystad en de provincie Flevoland in deze NV, ieder tot een bedrag van € 25.000.

#### *Sportbedrijf Lelystad (ongewijzigd)*

N.V. Sportbedrijf Lelystad, is van start gegaan op 1 februari 1999 is eigenaar van en beheert en exploiteert bijna alle sportaccommodaties in Lelystad. Tevens verzorgt het Sportbedrijf sportstimuleringsactiviteiten en is het sportsteunpunt er ondergebracht. De gemeente Lelystad heeft met het Sportbedrijf Lelystad een dienstverleningsovereenkomst voor het uitvoeren van gemeentelijk sportbeleid. De meest recente officieel vastgestelde jaarrekening is die van 2010. Deze jaarrekening laat een exploitatieoverschot zien van € 578.000, waarvan € 400.000 door een incidentele BTW-teruggave. Het eigen vermogen is € 10,3 mln. bij een balanstotaal van € 20,8 mln..

#### *Perspectief B.V. (ongewijzigd)*

In 2008 is stichting Perspectief omgezet in Perspectief BV. Gemeente Lelystad is enig aandeelhouder en heeft ten behoeve van de oprichting € 18.000 gestort als aandelenkapitaal. Stichting Perspectief is begin 1997 opgericht ten behoeve van de bevordering en afstemming van de additionele werkgelegenheid en uitvoering van taken op het terrein van veiligheidszorg, parkeerbeheer en wijkgericht werken.

#### *St. Uiver Constellation (nieuw)*

In 2012 hebben KLM, Schiphol en de gemeente Lelystad de de stichting Uiver Constellation opgericht. In de stichting is het recht ondergebracht om de vliegtuigen Uiver en Constellation te behouden en te exploiteren, waaronder het recht om de vliegtuigen aan een derde ter beschikking te stellen, in dit geval aan Libéma, de huidige exploitant van het Aviodrome. De oprichting van de stichting heeft bijgedragen aan het behoud van Aviodrome voor Lelystad.

### ***Overige langlopende leningen***

#### **Toelichting verstrekte leningen overige (gewijzigd)**

##### *Agora Theater*

Op 1 april 2012 is een lening van (€ 275.000) aan het Agora theater verstrekt om de liquiditeitspositie te versterken. Op deze lening is in 2012 € 27.500 afgelost.

##### *Batavia overbruggingskrediet*

De lening is in 2006 verstrekt voor de tweede tranche van een ondersteuningstraject. De lening heeft een looptijd van 13 jaar. Op de lening is in 2012 niet afgelost, de te betalen rente in een lening omgezet.

##### *Cafetariamodel*

Het Cafetariamodel is toegenomen naar € 36.000. Het cafetariamodel is een onderdeel van de arbeidsvoorwaarden van de Gemeente Lelystad.

### *Erfgoedcentrum Nieuw Land*

In 2009 is ten behoeve van de investering voor de herbouw van de voormalige kantine van het werkeiland Lelystad-haven op het museumcomplex van het Nieuw Land Erfgoedcentrum een lening ad. € 591.000 verstrekt. De lening wordt in gelijke termijnen in 40 jaar worden afgelost. De lening is rentevrij verstrekt, de aflossing heeft plaatsgevonden.

### *Stichting IJsselmeerziekenhuizen*

Op 1 maart 2006 is de lening van € 3.600.000 verstrekt ten behoeve van het weerstandsvermogen van de stichting. De rente is conform voorwaarden ontvangen. Deze lening is per 31-12-2012 (dit was maart 2020) kwijtgescholden conform de overeenkomst van februari 2009, dit is ten laste gegaan van de getroffen voorziening.

In 2008 heeft de gemeenteraad besloten een bijdrage van € 2.000.000 te leveren voor de warme doorstart van de IJsselmeerziekenhuizen. Deze lening wordt afgelost in 3 gelijke termijnen voor het eerst op 31 december 2012, tenzij op het moment van aflossing de solvabiliteit lager is dan 15% of als deze door de terugbetaling onder de 15% komt. Dan wordt het bedrag van de aflossing in mindering gebracht van de getroffen voorziening. De aflossing heeft nog niet plaatsgevonden in afwachting van de vaststelling van de solvabiliteitspositie van het ziekenhuis.

### *Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting*

Deze lening is bestemd voor particuliere woning verbetering en voor starters op de woningmarkt. De uitvoering van dit besluit ligt bij Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting. De gemeente Lelystad heeft een bijdrage verstrekt van € 2.300.000, van dit bedrag is voor € 1.893.000 aan leningen verstrekt het resterende saldo staat verantwoord onder de nog te ontvangen bedragen.

### *Starters leningen*

Deze lening valt nu onder Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting

### *WOP NO Algemeen*

Deze lening valt nu onder Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting

### *Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad (lening Rietlanden)*

Aan Stichting voor Voortgezet Onderwijs Lelystad is een lening verstrekt ad. € 600.000. De ingangsdatum van de lening is 1 augustus 2007 en loopt uiterlijk tot 2020. De lening is verstrekt voor een goede financiële afwikkeling van de besturenfusie tussen het bestuur van de Stichting voor Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs in Lelystad en omstreken en het bestuur van het openbaar voortgezet onderwijs. Conform het afgesproken aflossingsschema is er in 2012 € 60.000 afgelost.

### *Verstrekke hypotheke eigen personeel*

De post verstrekke hypotheke aan eigen personeel neemt af door aflossingen van oude leningen en doordat de gemeente geen nieuwe leningen meer verstrekt.



## Verstreckte leningen

### Toelichting nieuw verstreckte leningen verbonden partijen (gewijzigd)

#### *Ontwikkelingsmaatschappij Airport Lelystad/Almere (Omala)*

Het doel van Ontwikkeling Maatschappij Airport Lelystad Almere is het versterken van de sociaaleconomische structuur en bevorderen van werkgelegenheid in Flevoland in samenhang met de ontwikkeling van Lelystad Airport door het realiseren van een hoogwaardig Businesspark. Belangrijkste activiteiten zijn: het verwerven van de noodzakelijke gronden, deze ontwikkelen en uitgeven aan luchtvaartgerelateerde en andere bedrijven.

Vooruitlopend op de oprichting van Ontwikkeling Maatschappij Airport Garden City CV (hierna: OMAGC CV) is door ieder van de deelnemende partijen een lening van €1.000.000 verstreckt aan OMALA NV. Bij het aangaan van de geldlening is bepaald dat na oprichting van OMAGC CV de geldlening direct wordt afgelost en wordt omgezet in aandelenkapitaal van OMAGC CV. Dit heeft eind 2011 plaatsgevonden en is pas verwerkt in 2012. Daarnaast is in 2012 voor € 400.000 aan nieuwe leningen verstreckt aan OMALA NV.

#### *Sportbedrijf Lelystad*

In 2002 is € 2.723.000 verstreckt aan Sportbedrijf Lelystad voor de bouw van het racketcentrum. De lening loopt tot en met 2031. Deze onderhandse lening is conform voorwaarden afgelost.

### Toelichting Voorzieningen verstreckte leningen

#### *Stichting IJsselmeerziekenhuizen*

Op 1 maart 2006 is een lening van € 3.600.000 verstreckt ten behoeve van het weerstandsvermogen van de stichting. De rente is conform voorwaarden ontvangen. Deze lening is per 31-12-2012 kwijtgescholden om bij te dragen aan de balanspositie van het ziekenhuis, conform de overeenkomst van februari 2009. Dit is ten laste gegaan van de getroffen voorziening.

In 2008 heeft de gemeenteraad besloten een bijdrage van € 2.000.000 te leveren voor de warme doorstart van de IJsselmeerziekenhuizen. Deze lening wordt afgelost in 3 gelijke termijnen voor het eerst op 31 december 2012, tenzij op het moment van aflossing de solvabiliteit lager is dan 15% of als deze door de terugbetaling onder de 15% komt. De aflossing heeft nog niet plaatsgevonden in afwachting van de vaststelling van de solvabiliteitspositie van het ziekenhuis.

### 3.4 Vlottende activa

De vlottende activa worden in deze paragraaf nader toegelicht. Deze bestaan uit:

- De voorraden en het onderhanden werk;
- De vorderingen;
- De overlopende activa;
- De liquide middelen.

#### Voorraden en onderhanden werk

De post onderhandenwerk bestaat uit Onderhanden werk algemene dienst en Onderhanden werk grondbedrijf.

#### **Onderhanden werk grondbedrijf**

Tabel: Voorraden en onderhanden werk grondbedrijf

Bedrag x € 1.000

Voorraden en onderhanden werk grondbedrijf	31 december 2012	31 december 2011
Gronden zonder kostprijsberekening	21.093	19.582
Hoofd-infrastructurele werken	49	4
Overige werken	998	961
Voorraden	0	0
Onderhandenwerk	101.984	108.491
<b>Totaal voorraden en onderhanden werk</b>	<b>124.124</b>	<b>129.038</b>

In de jaarrekening van 2011 zijn de voorzieningen met betrekking tot de Gronden zonder kostprijsberekening ad € 8.337.000 bij de post Onderhanden werken verantwoord. Hierdoor was de boekwaarde van de Gronden zonder kostprijsberekening in 2011 € 8.337.000 te hoog en de boekwaarde van de post Onderhanden werk € 8.337.000 te hoog. In 2012 is een correctie aangebracht en zijn de voorzieningen bij de juiste posten ondergebracht. Deze correctie is ook doorgevoerd in de cijfers van 2011.

#### **Onderhanden werk algemene dienst**

Deze investeringsprojecten zijn per balansdatum in uitvoering. Wanneer de projecten worden opgeleverd of gerealiseerd zijn, vindt overheveling naar materiële vaste activa plaats

Het onderhanden werk algemene dienst bedraagt in totaal € 1.683.000. Dit wordt voornamelijk bepaald door investeringen in de overige gemeentelijke gebouwen.

Tabel: Specificatie onderhanden werk

Bedrag x € 1.000

Specificatie onderhanden werk	Restant krediet begin 2012	Realisatie in 2012	Restant
apparatuur	220	174	55
Dienstverlening	306	104	266
Onderwijs	1.276		1.276
Overige	691	50	619
Parkeergarages	184	61	123
Overige gemeentelijke gebouwen	11.016	1.294	8.840
<b>Endtotaal</b>	<b>13.693</b>	<b>1.683</b>	<b>11.179</b>

## Onderhanden werk grondbedrijf

Tabel: Onderhanden werk grondbedrijf

Bedrag x € 1.000

Onderhanden werk Grondbedrijf	31 december 2012	31 december 2011
Boekw aarde per 1 januari 2011 respectievelijk 2012	113.957	100.044
Overheveling van "gronden zonder kostprijsberekening"		6.219
Overheveling naar "gronden zonder kostprijsberekening"	-3.477	1.555
Overheveling naar "overige werken"		-2.212
<b>Boekwaarde</b>	<b>110.480</b>	<b>105.606</b>
Bij: Bestedingen in het jaar gespecificeerd naar:		
- Grondaankopen	466	484
- Rente bijschrijvingen en algemene kosten	6.032	5.291
- Overige bestedingen	9.314	10.804
- Overige vermeerderingen	463	62
<b>Totaal bestedingen</b>	<b>16.275</b>	<b>16.641</b>
Af: Opbrengsten in het jaar gespecificeerd naar:		
- Verkopen	-2.486	-5.823
- Onttrekking voorzieningen	-9.265	
- Ontvangen subsidies		-449
- Overige verminderingen	-4.662	-2.331
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>-16.413</b>	<b>-8.603</b>
Resultaatneming	352	313
<b>Resultaat</b>	<b>352</b>	<b>313</b>
<b>Subtotaal Onderhanden werk</b>	<b>110.694</b>	<b>113.957</b>
Af: Voorziening onderhanden werk grondbedrijf:		
- Voorziening Stadshart	-2.918	-1.361
- Voorziening Hanzepark	-3.782	-2.569
- Voorziening onderhanden werk	-1.712	-6.929
- Voorziening Warande deelgebied 1	0	-649
- Voorziening Houtribhoogte	-480	
- Voorziening Bataviahaven	-1.426	
- Voorziening Buitenhof (Gelderse Hout)	-57	
- Voorziening Noordzoom fase 1 Oost	-15	-15
- Voorziening bedrijventerrein Flevopoort	0	-275
- Voorziening Werkeiland	-3	-55
<b>Subtotaal Voorzieningen</b>	<b>-10.393</b>	<b>-11.853</b>
<b>Totaal Onderhanden werk Grondbedrijf</b>	<b>100.301</b>	<b>102.104</b>

De afname van de boekwaarde (exclusief voorzieningen) van € 102 mln. naar € 100 mln. wordt globaal veroorzaakt door de overheveling van 3 deelexploitaties Kust naar de Gronden zonder kostprijsberekening (A-staten) voor - € 3 mln., door het opheffen van de Hoofdplanstructuur Warande ad - € 9 mln., door rentelasten en kosten voor de terreininrichting ad + € 16 mln. en door verkopen en bijdragen ad - € 7 mln.. De voorzieningen namen per saldo af met - € 1 mln..

In het Jaarverslag Grondbedrijf 2012 worden de mutaties op de complexen verder toegelicht.

Gronden zonder kostprijsberekening

Tabel: Gronden zonder kostprijsberekening

Bedrag x € 1.000

Gronden zonder kostprijsberekening	31 december 2012	31 december 2011
Boekw aarde per 1 januari 2011 respectievelijk 2012	27.919	41.793
- Overheveling naar "onderhanden werken"		-6.219
- Overheveling van "onderhanden werken"	3.477	-1.555
- Overheveling van "overige werken"		365
- Kosten verwerving/bouw rijp maken	1.295	913
- Resultaatsneming / vrijval voorzieningen	230	-441
- Opbrengst verkopen	-1.806	-6.937
<b>Subtotaal Gronden zonder kostprijsberekening</b>	<b>31.115</b>	<b>27.919</b>
Af: Voorzieningen Gronden zonder kostprijsberekening:		
- Voorziening Larserpoort kavel Klunder	-4.173	-4.173
- Voorziening restgebieden Warande	-3.817	-3.105
- Voorziening Larserknoop	-1.028	-826
- Voorziening Noorderzijl (Meerdijkhaven)	-387	
- Voorziening Graansteiger	-511	
- Voorziening Kust-Centraal	-40	
- Voorziening Werkeiland binnengebied (niet in exploitatie)	0	-174
- Voorziening Waterw ijer	-65	-59
<b>Subtotaal Voorzieningen</b>	<b>-10.021</b>	<b>-8.337</b>
<b>Totaal gronden zonder kostprijsberekening</b>	<b>21.094</b>	<b>19.582</b>

De toename van de boekwaarde van € 20 mln. naar € 21 mln. wordt in grote lijnen veroorzaakt door overheveling van 3 deexploitaties Kust onder instelling van voorzieningen om de boekwaarde per m<sup>2</sup> op verwervingswaarde van € 10 te brengen.

Onder gronden zonder kostberekening verstaan we:

Gronden met grondexploitaties in voorbereiding

Gronden met haalbaarheidsanalyses en/of solitaire ontwikkelingen

Gronden waarvan nagenoeg alle gronduitgiften zijn gerealiseerd en die binnen afzienbare termijn kunnen worden afgesloten. De nog te maken kosten en opbrengsten worden verantwoord via de zogenaamde A-staat.

## Vorderingen

Tabel: Uitzettingen korter dan één jaar (Vorderingen)

Bedrag x € 1.000

Uitzettingen korter dan één jaar (Vorderingen)	31 december 2012	31 december 2011
<i>Overige vorderingen</i>		
Debiteuren algemeen	6.530	8.501
Debiteuren belastingen	5.845	4.215
Debiteuren Sociale Zaken	9.915	10.545
<b>Totaal Overige vorderingen</b>	<b>22.290</b>	<b>23.262</b>
<i>Vorderingen op openbare lichamen</i>		
Vorderingen op openbare lichamen BTW/BCF	8.038	11.149
<b>Totaal Vorderingen op openbare lichamen</b>	<b>8.038</b>	<b>11.149</b>
<b>Totaal uitzettingen korter dan één jaar</b>	<b>30.327</b>	<b>34.410</b>

Tabel: Debiteuren algemeen naar ouderdom

Bedrag x € 1.000

Debiteuren algemeen	31 december 2012	31 december 2011
minder dan 1 maand	1.948	1.810
1 tot 3 maanden	70	584
3 tot 6 maanden	57	2.849
6 maanden en ouder	4.666	3.410
<b>Subtotaal</b>	<b>6.741</b>	<b>8.653</b>
Voorziening dubieuze debiteuren	-211	-152
<b>Totaal debiteuren algemeen</b>	<b>6.530</b>	<b>8.501</b>

Tabel: Debiteuren (posten ouder dan 6 maanden)

Bedrag x € 1.000

Debiteuren (posten ouder dan 6 maanden)	31 december 2012	31 december 2011
Grondbedrijf	4.310	3.141
Algemene dienst	356	269
<b>Totaal debiteuren (posten ouder dan 6 maanden)</b>	<b>4.666</b>	<b>3.410</b>

### Debiteuren algemeen

De post openstaande debiteuren algemeen laat ten opzichte van 2011 een afname van € 1.971.000 zien. Er zijn als gevolg van de afgenomen economie veel minder facturen verstuurd. Het bedrag van openstaande posten van 6 maanden en ouder wordt voor het grootste deel gevormd door de debiteuren die gebruik gemaakt hebben van de verkoopbevorderende maatregel grondverkoop die een betalingstermijn van 2 jaar aanbood.

### Vorderingen op openbare lichamen BTW/BCF

De vordering die open staat in verband met BTW bedraagt € 8.038.000 en betreft een vordering op het btw Compensatiefonds. In verband met bezuinigingen zijn er minder aankopen gedaan waardoor deze vordering lager is dan in 2011. De afrekening vindt één keer per jaar plaats.

### **Debiteuren belastingen**

De stijging van de belastingdebiteuren wordt veroorzaakt doordat de aanslag in februari 2012 is opgelegd en de 11<sup>e</sup> termijn daardoor pas in januari 2013 geïncasseerd kan worden. Daarnaast is er als gevolg van het verslechterd betalingsgedrag van de belastingbetaler sprake van een lichte stijging van het openstaande bedrag aan nog te incasseren gemeentelijke belastingen. Derhalve heeft een extra storting in 2012 in de voorziening plaatsgevonden van € 162.000 waardoor de voorziening € 778.000 bedraagt per 31 december 2012.

### **Debiteuren sociale zaken (Soza)**

Er is een toename zichtbaar in de vorderingen die zijn opgelegd in 2012 als gevolg van intensivering van het invorderingsbeleid bij de afdeling Werk, Inkomen en Zorg. Daarnaast zijn alle uitstaande vorderingen in 2012 individueel beoordeeld op diverse factoren, een zogenoemde statische benadering, waarna een realistische inschatting is gemaakt ten aanzien van de waardering. Dit heeft geleid tot een hoge dotatie aan de voorziening voor dubieuze debiteuren van € 1.069.000 en tot een afboeking van € 312.000.

### **Overlopende activa**

Tabel: Overlopende activa

Bedrag x € 1.000

Overlopende activa	31 december 2012	31 december 2011
Kruisposten	107	109
Nog te ontvangen bedragen	17.542	29.546
NTOB bijdragen derden (overheid)	311	347
Vooruitbetaalde bedragen	4.700	2.598
<b>Totaal overlopende activa</b>	<b>22.660</b>	<b>32.600</b>

Tabel: Nog te ontvangen bedragen

Bedrag x € 1.000

Nog te ontvangen bedragen	31 december 2012
Verkoop aandelen nuon	13.248
Baten Onroerend zaak belasting	1.563
Nog te ontvangen ESF gelden	474
Stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	466
(Erf-) pacht	302
Claim verzekering Bataviahaven	226
WMO kantoor PGB	220
Vorderingen De Steiger	218
Overig	825
<b>Totaal nog te ontvangen bedragen</b>	<b>17.542</b>

Tabel: Vooruitbetaalde bedragen

Bedrag x € 1.000

Vooruitbetaalde bedragen	31 december 2012
Regionale Brandweer	1.108
Voorzieningen huishoudelijke ondersteuning	533
Verzekeringen	427
Gezondheidszorg 322.685	323
Exploitatie parkeren	303
Toezicht en handhaving	282
ICT	255
Onderwijs achterstandbeleid	213
Verwerken afvalstoffen	152
Huisvesting OBO Atalanta	124
Overig < 100	980
<b>Totaal vooruitbetaalde bedragen</b>	<b>4.700</b>

Tabel: NTO bijdragen derden (overheid)

Bedrag x € 1.000

NTO bijdragen derden (overheid)	31 december 2011	Vermeerdering	Vermindering	31 december 2012
Recreatieve routes	0	159	0	159
Overige projecten < 40	347	0	195	152
<b>Totaal NTO bijdragen derden (overheid)</b>	<b>347</b>	<b>159</b>	<b>195</b>	<b>311</b>

**Liquide middelen**

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar met uitzondering € 2.700.000 dat op 31 december 2012 nog moet worden verrekend met de Stichting School.

Tabel: Liquide middelen

Bedrag x € 1.000

Liquide middelen	31 december 2012	31 december 2011
Bank- en Giroaldi	4.390	1.863
Kassaldi	9	10
<b>Totaal Liquide middelen</b>	<b>4.399</b>	<b>1.873</b>

### 3.5 Eigen vermogen

In de onderstaande tabellen wordt het verloop van de reserves weergegeven.

Tabel: Eigen vermogen

Bedrag x € 1.000

Eigen vermogen	31 december 2012	Resultaat boekjaar (vorig jaar)	31 december 2011
Algemene reserves	7.809	35	1.395
Bestemde reserves	77.815	0	92.603
Resultaat boekjaar (na bestemming)	809	-35	35
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>86.434</b>	<b>0</b>	<b>94.033</b>

Tabel: Reserves

Bedrag x € 1.000

Reserves	Boekwaar de 31 december 2011	Verwerking nota reserves en voorzieningen 2012	Stortingen	Onttrekkingen	Bestemming resultaat 2011	Boekwaar de 31 december 2012
1000 Algemene reserve AD	921		8.453	-1.600	35	7.809
1001 Algemene reserve GB	474		0	-474	0	0
1002 Reserve bestemd resultaat 2006 ee	90		0	-90	0	0
1004 Resultaat boekjaar AD (na bestemming)	35		809	0	-35	809
1005 Resultaat boekjaar GB (voor bestemming)	0		0	0	0	0
1006 Reserve bestemd resultaat	967		0	-882	0	84
2014 Reserve ontwikkeling stad	7.848		0	-5.139	0	2.709
2016 Reserve Kust	4.935		210	-5.145	0	0
2017 Erfpachtgronden	681		0	-681	0	0
2018 Bovenwijkse voorzieningen	3.537		640	-4.177	0	0
2021 Wet Werk en Bijstand -inkomensdeel	31		0	-31	0	0
2043 Risico Grondexploitatie	5.769		0	-931	0	4.837
2044 Reserve Hoofdwegenstructuur	117		0	-117	0	0
2045 Antwoord van LLS vraag en aanbodkant	747		2	-452	0	297
2046 Grondexploitatie risico OMALA	2.500		0	-1.500	0	1.000
2048 Reserve Begraafplaats	35		0	-35	0	0
2054 Reserve speerpunten van Beleid	92		0	-92	0	0
2060 IPR/MKB regeling	946		0	-259	0	687
2063 Dienstverlening/Telefonie	436		250	-120	0	566
2066 Reserve Leader +	90		-60	-30	0	0
2078 Reserve OO	1.581	-1.602	0	20	0	0
2083 Reserve WMO	0		0	0	0	0
2085 Res. egal. kap IHP	253		0	-253	0	0
2086 Reserve Nuon (Comp dividend)	32.396		1.377	-2.001	0	31.772
2087 Reserve Nuon (Vrij besteedbaar)	6.858		10.641	-22	0	17.477
2088 Reserve Nuon (nog niet vrij te besteden)	22.695		0	-9.456	0	13.239
2090 Reserve ISV	0	2.275	0	0	0	2.275
2210 Reserve De Steiger	0	1.602	105	-437	0	1.271
3020 Egalisatiereserve Parkeren	0		2.240	-640	0	1.601
<b>Endtotaal</b>	<b>94.033</b>	<b>2.275</b>	<b>24.668</b>	<b>-34.542</b>	<b>0</b>	<b>86.434</b>



## Algemene reserve

De algemene reserves zijn onderverdeeld in de algemene reserve van de algemene dienst en de algemene reserve van het grondbedrijf.

Tabel: Algemene reserves

Bedrag x € 1.000

Algemene reserves	31 december 2011	Vermeerdering	Vermindering	31 december 2012
1000 Algemene reserve AD	921	8.453	-1.600	7.809
1001 Algemene reserve GB	474	0	-474	0
<b>Totaal algemene reserve</b>	<b>1.395</b>	<b>8.453</b>	<b>-2.074</b>	<b>7.809</b>

### Algemene reserve algemene dienst

Reserve ter dekking van (on)voorzien risico's die niet op een andere wijze zijn op te vangen. Onvoorzien risico zijn risico's, die niet van te voren zijn in te schatten en onontkoombaar en onbeïnvloedbaar zijn. Het gewenste minimumniveau is 10% van de algemene uitkering (excl. ICL) De algemene uitkering is een tegenstelling tot eerdere verwachtingen hoger waardoor het minimum daarmee ongeveer op € 8,1 mln. uitkomt, daarmee ruim € 0,3 mln. hoger is dan inschatting bij de begroting 2012. In begrotingsjaar 2012 was voorzien een aanvulling op de Algemene Reserve van in totaal € 8.400.000 te laten plaatsvinden omdat de stand van de Algemene Reserve ver onder het afgesproken minimumniveau stond. De hiervoor benodigde middelen zijn in de begroting 2012 opgenomen en bestaan voor deels uit onttrekkingen aan overige reserves (€ 6.800.000) en deels uit ingeschat rekeningresultaat 2012 (€ 1.600.000). De grootste tegenvaller in de aanvulling op de algemene reserve is de begrote aanvulling vanuit de bestemde reserves (€ 1.500.000) van het Grondbedrijf die niet gerealiseerd is omdat deze, na het vormen van de noodzakelijke voorzieningen ten behoeve van het Grondbedrijf niet meer toereikend was.

In 2012 is het saldo van de algemene reserve exclusief het rekening resultaat 2012 ruim € 7,8 mln. en is daarmee iets onder het gewenste minimum. Op dit saldo rust er nog een claim van € 800.000 vanuit resultaatbestemming voorgaande jaren vanuit doorschuifbudgetten. Om een zuiver beeld te geven van het onbeklemde deel van de algemene reserve zal vanaf 2013 deze reserve exclusief de beklemming worden gepresenteerd. De beklemming zal voortaan onder de reserve bestemd resultaat (nr. 1006) worden gepresenteerd..

Tabel: Algemene reserve AD

Bedrag x € 1.000

Algemene reserve AD	
Beginsaldo	921
Begrote storting	8.400
Minder storting vanuit grondbedrijf	-1.500
Overig	-12
	6.888
<b>Endsaldo</b>	<b>7.809</b>

### Algemene reserve grondbedrijf

De algemene reserve Grondbedrijf is bedoeld voor:

- Afdekking van tekorten bij negatieve grondexploitaties bij de start van een complex;
- Afboeking van boekwaarden van terreinen c.q. panden die de marktwaarde te boven gaan;
- Incidentele tegenvallers buiten lopende complexen;
- Specifieke doelen welke door de raad worden bepaald.

Door de raad is de minimale grootte van deze reserve gesteld op 10% van de boekwaarde minus voorzieningen, per ultimo 2012 komt dit uit op een gewenste hoogte van € 2.109.000. Zodra een

verhoogd risicoprofiel aan de orde is zal bijstelling - wellicht op tijdelijke basis – moeten plaatsvinden. Bij de actualisatie van de nota Meerjarenperspectief Grondbedrijf wordt hier jaarlijks aandacht aan besteed of bijstelling nodig is. Door de huidige economische situatie wordt vanwege de noodzaak tot in het instellen van voorzieningen een fors beroep gedaan op het weerstandsvermogen van het Grondbedrijf. Dit heeft tot gevolg dat de Risicoreserve grondexploitatie niet op het benodigde peil is en dat de Algemene Reserve Grondbedrijf nihil is. De verwachting is dat deze reserve niet eerder dan in 2016 uit nieuwe resultaten van het Grondbedrijf op peil kan worden gebracht.

### Bestemde reserves

In de tabel hieronder vindt u het overzicht van bestemde reserves. Daarna volgt een toelichting op die bestemde reserves waarbij de grootste bewegingen worden toegelicht.

Tabel: Bestemde reserves

Bedrag x € 1.000

Bestemde reserves	31 december 2011	Vermeerdering	Vermindering	31 december 2012
<i>Bestemde reserves grondbedrijf</i>				
2016 Reserve Kust	4.935	210	-5.145	0
2017 Erfpachtgronden	681	0	-681	0
2018 Bovenwijkse voorzieningen	3.537	640	-4.177	0
2043 Risico Grondexploitatie	5.769	0	-931	4.837
2045 Antwoord van LLS vraag en aanbodkant	747	2	-452	297
2046 Grondexploitatie-risico OMA LA	2.500	0	-1.500	1.000
<b>Totaal Bestemde reserves grondbedrijf</b>	<b>18.168</b>	<b>852</b>	<b>-12.886</b>	<b>6.135</b>
<i>Bestemde reserves overig</i>				
1002 Reserve bestemd resultaat 2006 ee	90	0	-90	0
1006 Reserve bestemd resultaat	967	0	-882	84
2014 Reserve ontwikkeling stad	7.848	0	-5.139	2.709
2021 Wet Werk en Bijstand -inkomensdeel	31	0	-31	0
2044 Reserve Hoofdwegenstructuur	117	0	-117	0
2048 Reserve Begraafplaats	35	0	-35	0
2054 Reserve speerpunten van Beleid	92	0	-92	0
2060 IPR/MKB regeling	946	0	-259	687
2063 Dienstverlening/Telefonie	436	250	-120	566
2066 Reserve Leader +	90	-60	-30	0
2078 Reserve OO	1.581	-1.602	20	0
2083 Reserve WMO	0	0	0	0
2085 Res. egal. kap IHP	253	0	-253	0
2086 Reserve Nuon (Comp dividend)	32.396	1.377	-2.001	31.772
2087 Reserve Nuon (Vrij besteedbaar)	6.858	10.641	-22	17.477
2088 Reserve Nuon (nog niet vrij te besteden)	22.695	0	-9.456	13.239
2090 Reserve ISV	0	2.275	0	2.275
2210 Reserve De Steiger	0	1.707	-437	1.271
3020 Egalisatiereserve Parkeren	0	2.240	-640	1.601
<b>Totaal Bestemde reserves overig</b>	<b>74.434</b>	<b>16.829</b>	<b>-19.583</b>	<b>71.680</b>
<b>Totaal Bestemde reserves</b>	<b>92.603</b>	<b>17.681</b>	<b>-32.468</b>	<b>77.815</b>

## **Bestemde reserves grondbedrijf**

### **2016 Reserve kust**

De reserve was bedoeld om de resultaatverschillen tussen de grondexploitaties van de onderscheiden deelgebieden aan de kust te egaliseren. Hierbij moest het uiteindelijk resultaat op nihil uitkomen. In 2012 is de Herziening Kust verwerkt. Drie deelgebieden, Graansteiger, Noorderzijk en Kust-centraal zijn ingebracht in de Gronden zonder kostprijsberekening onder vorming van voorzieningen om de boekwaarde op verwervingsniveau van € 10 per m<sup>2</sup> te brengen. De hoofdstructuur Kust en het Werkeiland binnengebied zijn opgeheven en voor de actieve deelcomplexen Bataviyahaven, Bataviastad en Houtribhoogte zijn voorzieningen gevormd. Na reservering van € 92.000 voor inrichting van de hotelkavel t.b.v. evenementen is de Reserve Kust opgeheven.

### **2017 Erfpachtgronden**

Deze reserve is per 31 december 2012 opgeheven ten gunste van de Algemene Reserve van de gemeente Lelystad om deze op peil te brengen.

### **2018 Bovenwijkse voorzieningen**

De reserve is ingesteld om dat deel van de grondkosten te financieren dat niet rechtstreeks aan één complex kan worden toegerekend. De afdracht vindt gefaseerd plaats aan de hand van de terreinuitgifte. Verder wordt de reserve gevoed met verkregen subsidies voor de realisatie van de opgenomen werken of aanwending van algemene subsidies. Tevens kan sprake zijn van bijdragen van derden. De vermeerdering in 2012 bestaat uit € 150.000 aan bijgeschreven rente en € 490.000 stortingen op basis van verkochte gronden. Deze stortingen vinden plaats op basis van een vast bedrag per verkochte m<sup>2</sup> grond. In 2012 heeft ten laste van de exploitatie Warande deelgebied 1 een inhaalslag plaatsgevonden over alle voorgaande jaren. Door het opheffen van de Hoofdplanstructuur Warande i.v.m. het tragere ontwikkeltempo wordt de exploitatie van het eerste deelgebied net als alle andere exploitaties betrokken in de Bovenwijkse voorzieningen. T.i.v. deze reserve is een voorziening ingesteld "Bovenwijkse voorzieningen" t.b.v. een turbotonde Oostranddreef ad € 650.000 i.v.m. het onvermijdelijke karakter van deze investering. Het gaat om een cofinanciering in het kader van het programma Beter Benutten, waaraan ook de Provincie en het Rijk bijdragen. Het saldo van de reserve ad € 3.527.000 is ingezet ter dekking van het opheffen van de Hoofdplanstructuur Warande. Hierna is de reserve nihil. Dit impliceert dat er pas nieuwe bovenwijkse projecten in uitvoer kunnen worden genomen nadat er vanuit de grondexploitaties de benodigde afdrachten richting de reserve Bovenwijkse voorzieningen hebben plaatsgevonden.

### **2043 Risico reserve grondexploitatie (risicoreserve)**

Jaarlijks wordt bij het opmaken van de jaarrekening de hoogte van de Reserve risico grondexploitatie bepaald. Daarnaast wordt jaarlijks een nota Meerjaren Perspectief Grondbedrijf opgemaakt waarbij het risicoprofiel wordt geactualiseerd. De maximale omvang van de risicoreserve wordt afgeleid van de nog te realiseren investeringen en grondopbrengsten. Immers over beiden worden risico 's gelopen. Hiertoe is per grondexploitatie een risicoprofiel opgesteld gebaseerd op kansen en bedreigingen. De saldi van de kansen en bedreigingen vormen de omvang van de reserve. Deze omvang wordt vertaald in een percentage dat weer wordt gebruikt voor de prognose van de risicobuffer. Indien door de stortingen uit de verschillende grondexploitaties de aldus berekende maximaal benodigde reserve wordt overschreden dan wordt het meerdere overgeheveld naar de Algemene Reserve Grondbedrijf. T.i.v. deze reserve is een bijdrage aan Centrada betaald inzake de sloopkosten van de Ankerplaats van € 596.000 en er is een onttrekking gedaan ad € 336.000 ten gunste van het nadelige bedrijfsresultaat Grondbedrijf. De benodigde stand van de reserve bedraagt € 13.086.000. De stand per 31 december 2012 bedraagt € 4.837.000. De reserve zal de komende jaren worden aangezuiverd uit nieuwe resultaten van het Grondbedrijf.

### **2045 Antwoord van Lelystad vraag- en aanbodzijde**

In verband met de economische crisis loopt het Grondbedrijf extra risico voor de afzet van woningen en bedrijven. De in 2009 ingestelde maatregelen onder de noemer "Het Antwoord van Lelystad" waarvoor € 6.500.000 uit de Reserve Ontwikkeling Stad (ROS) ter beschikking is gesteld zijn dit jaar beëindigd. 56 kavelkopers hebben gebruik gemaakt van 2 jaar uitgestelde betaling. 281 kopers in de Warande van zowel kavels als projectbouw woningen hebben een bijdrage van € 2.600 ontvangen in de aansluitkosten op de stadsverwarming. Grondexploitaties zijn ontlast voor rentederving en projectontwikkelaars zijn extra gestimuleerd.

Om alle verplichtingen uit de tot en met 2011 afgesloten contracten te kunnen nakomen is voor de komende twee jaar nog een bedrag van € 374.000 benodigd. Stand van de reserve per 31 december 2012 bedraagt € 297.000. Het tekort ad € 77.000 zal t.l.v. de betreffende exploitaties worden gebracht.

### **2046 Grondexploitatie- en Omala**

De exploitatie van de gronden gelegen tussen het bedrijventerrein Larserpoort en de luchthaven Lelystad is door OMALA NV in 2011 ter hand genomen ten behoeve van de CV (Airport Garden City CV). In 2011 is door de drie vennoten, gemeente Almere, gemeente Lelystad en de Provincie de eerste onverdeelde kavel, Larserpoort Barenbrug, economisch ingebracht in de CV. Om de risico's te beperken is de juridische eigendom van de kavel bij de inbrengende vennoten gebleven.

Door ieder van de drie vennoten is in 2010 aan OMALA NV bij wijze van werkkapitaal een storting van € 1.300.000 gedaan. Ter afdekking van de risico's is een de reserve grondexploitatie Omala ingesteld ad € 2.500.000.

In de kadernota 2012-2015 is bepaald dat in 2012 uit de reserve OMALA een bedrag ad € 1.500.000 vrijvalt ten gunste van de Algemene Reserve van de gemeente Lelystad. De stand van de reserve bedraagt per 31 december 2012 € 1.000.000.

## **Bestemde reserves overig**

### **Opheffen van reserves**

Op grond van de nota reserves en voorzieningen uit 2012 is de jaarrekening een moment om reserves en voorzieningen op te heffen. De volgende reserves worden opgeheven in 2012.

- 1002 Bestemd resultaat 2006ee
- 2017 Erfpachtgronden
- 2021 Wet Werk en Bijstand –inkomensdeel
- 2044 Reserve Hoofdwegenstructuur
- 2048 Reserve Begraafplaats
- 2054 Reserve speerpunten van Beleid
- 2066 Reserve Leader+
- 2083 Reserve WMO
- 2085 Reserve egalisatie kapitaal lasten IHP

### Toelichting bestemde reserves overig

#### **1002 Reserve bestemd resultaat t/m 2006**

In de jaarrekening 2010 was besloten om deze reserve op te heffen. Er zijn echter doorschuifbudgetten die nog via deze reserve weglopen. Administratief is deze reserve per 31 december 2012 opgeheven en de middelen zijn aangewend voor de digitalisering van de vergunningverlening en de raadpleging.

#### **1006 Reserve bestemd resultaat**

Het gerealiseerde resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening wordt in de eindbalans afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen. Jaarlijks wordt bij de kadernota een besluit genomen over de bestemming. Over deze reserve lopen ook de doorschuifbudgetten waartoe in december 2011 en 2012 is besloten.

#### **2014 Reserve ontwikkeling stad**

Het doel is om verwachte onrendabele projecten te financieren. Dit kunnen zowel projecten zijn waarin 'stenen gestapeld worden' als projecten met een meer sociaal maatschappelijk en/of cultureel karakter. Per project wordt een afzonderlijk raadsbesluit genomen dat aan de criteria voldoet. Uitgangspunt bij de vorming van deze reserve is dat deze gevoed wordt uit de overwinsten van het grondbedrijf. Voor de inzet van de ROS zijn de volgende criteria vastgesteld :

- De aantrekkingskracht en toekomstwaarde van Lelystad wordt verhoogd
- Bijdrage aan de ontwikkeling van de stad, waarbij het nuttigheidsrendement zich over een reeks van jaren uitstrekt
- Afboeking of sloopkosten van gebouwen, die hun functie hebben verloren.

In onderstaand overzicht is het verloop van de ROS als totaal gepresenteerd. Binnen de ROS is een deel van de middelen geoormerkt voor de RES (Reserve Economische Stimulering).

Tabel: Verloop Reserve Ontwikkeling Stad

Bedrag x € 1.000

Overzicht verloop Reserve Ontwikkeling Stad		Begroting Totaal	Uitsplitsing		Realisatie Totaal	Uitsplitsing	
			Deel ROS	Deel RES		Deel ROS	Deel RES
	<b>Beginstand 2012</b>	<b>7.848</b>	<b>6.548</b>	<b>1.300</b>	<b>7.848</b>	<b>6.548</b>	<b>1.300</b>
<i>Geplande onttrekkingen:</i>	<i>Besluit in:</i>						
Citymarketing	Kadernota 2012	-100	-100		-100	-100	
Recreatieve buitenroutes		-170	-170		-161	-161	
Beleidsadv. DO w aterg./kunstwerken	Kadernota 2012	-192	-192			-	
financiering HBO instellingen (RHA)		-500	-500				
kaveladviesw inkel, informatie duurzaam bouw en		-10	-10				
Verbreding N23		-1.300	-1.300		-1.300	-1.300	
Aanvulling algemene reserve	Kadernota 2012	-2.133	-2.133		-2.133	-2.133	
Bijdrage Centrada 2012		-375	-375		-445	-445	
Bijdrage Centrada na 2012		-1.110	-1.110				
HCU -> RES	Raadsvoorstel maart 2012	-300		-300			
Voorw aardelijke onttrekking tbv Aviodrome	Raadsbesluit december 2011	-250		-250			
Maatregelen n.a.v. crisimonitor		-1.000	-500	-500	-1.000	-500	-500
	<b>Totaal onttrekkingen</b>	<b>-7.440</b>	<b>-6.390</b>	<b>-1.050</b>	<b>-5.139</b>	<b>-4.639</b>	<b>-500</b>
	<b>Stand per 31 december 2012</b>	<b>408</b>	<b>159</b>	<b>250</b>	<b>2.709</b>	<b>1.909</b>	<b>800</b>

**2060 Reserve IPR/MKB**

Deze reserve is bedoeld voor de uitvoering van de MKB subsidieregeling Lelystad 2008 – 2013. Deze regeling heeft tot doel een bijdrage te leveren aan het versterken van de economische structuur, het stimuleren van het innovatieklimaat en het creëren van nieuwe werkgelegenheid binnen de grenzen van de gemeente Lelystad. De MKB subsidie komt voort uit een cofinanciering van de gemeente Lelystad (€ 1.000.000), een subsidie (€ 1.000.000) vanuit het Europese EFRO programma (verhouding 50/50) en een Provinciale cofinanciering (€ 75.000). De subsidie aan de MKB ondernemer bedraagt minimaal € 50.000 en maximaal € 250.000 waarbij per € 10.000 één structurele arbeidsplaats dient te worden gecreëerd. De gemeenteraad heeft besloten de looptijd van de regeling te verlengen tot uiterlijk 31 december 2013. Van onze bijdrage is deze reserve gevormd en de vooruit ontvangen subsidie gelden van derden worden verantwoord onder de overlopende passiva en komen in termijnen binnen. De beschikbare middelen zijn ultimo 2012 voor een groot deel beschikt aan MKB ondernemingen. In 2012 is er € 259.000 onttrokken. De eindstand (2012) van de reserve bedraagt € 687.000.

**2063 Dienstverlening en telefonie**

Deze reserve is ingesteld ter reservering van de toegekende incidentele middelen benodigd voor de uitvoering van het programma Dienstverlening. Doel van het Programma is het verbeteren van de dienstverlening, het verlagen van de administratieve lasten en het verhogen van de efficiëntie. Hiervoor is door de ambtelijke programmagroep een realisatieplan e-dienstverlening opgesteld dat is vastgesteld door het college. Er is € 120.023 onttrokken voor o.a. inrichting telefoniekanaal voor bereikbaarheid via het 14-320 nummer, inrichting BAG/WOZ werkprocessen, digitalisering akten

burgerlijke stand, keurmerk drempelvrije website, afspraak zonder en met DigiD en uitbreiding van het digitale loket met diverse producten. De eindstand (2012) van de reserve bedraagt € 566.000.

De komende twee jaar (2013 en 2014) vallen de in deze reserve NUP (Nationaal Uitvoeringsprogramma e-overheid) gestorte gelden weer vrij in het begrotingssaldo conform de programmabegroting 2013.

#### **2078 Reserve Openbaar Onderwijs**

De gemeenteraad heeft besloten tot om het bevoegd gezag van alle openbare scholen, met uitzondering van De Steiger te verzelfstandigen in een stichting. De activa en passiva van de Zevenster zijn uit de gemeentelijke balans ontvlochten. Dit verklaart de afname van de reserve openbaar onderwijs. Het is de bedoeling dat de praktijkschool de Steiger ook gaat verzelfstandigen. Eind 2011 is er een intentiebesluit getekend door college en het bestuur van de Stichting om de verzelfstandiging van De Steiger verder uit te werken. De resterende reserve openbaar onderwijs zijn de reserves van De Steiger. In de nota Reserves en Voorzieningen is besloten de naam te wijzigen in Reserve de Steiger. Om de historie te behouden is een nieuwe reserve aangemaakt te weten 2210 .

#### **2086 Reserve Nuon –compensatie dividend**

Deze reserve is ontstaan uit de verkooptransactie van NUON en dient ter compensatie van het structureel wegvallen van het dividend uit de exploitatie. Vanaf 2009 valt hierdoor jaarlijks € 2.001.000 vrij. Er heeft overeenkomstig de begroting een dotatie in de reserve plaatsgevonden van € 1.377.000. De dotatie betreft rente, deze wordt jaarlijks toegevoegd op basis van eenmalig bepaald percentage in 2009 van 4,25%.

#### **2087 Reserve Nuon –vrij besteedbaar**

De opbrengst van de verkoop is niet ineens ontvangen, maar komt in tranches binnen. In 2009 is besloten de nog te ontvangen tranches af te romen van de NUON reserve nog nietvrij te besteden naar de NUON reserve vrij besteedbaar. De raad kan besluiten aan dezereserve onttrekkingen te doen, dit is vrij besteedbaar. De wens van de raad is om dezereserve in te zetten voor duurzaamheid. In 2015 wordt het laatste bedrag ontvangen en kent deze reserve zijn volledige omvang.

#### **2088 Reserve Nuon- niet vrij besteedbaar**

Het doel is de egalisatie van de nog te ontvangen tranches als gevolg van de verkooptransactie in 2009. Deze reserve wordt bij het ontvangen van de toekomstige verkooptranches overgeheveld naar de reserve Nuon vrij besteedbaar (2087). Onderbouwing: Intussen zijn 3 tranches ontvangen. De vierde en laatste tranche wordt overgedragen in juli 2015. Het bedrag in de reserve is gelijk aan de nog te ontvangen tranches

#### **2210 Reserve De Steiger**

In de nota Reserves en Voorzieningen is besloten de naam van reserve openbaar onderwijs te wijzigen in Reserve de Steiger. Om de historie te behouden is een nieuwe reserve aangemaakt te weten 2210.



## 3.6 Voorzieningen

In de onderstaande tabel wordt het verloop van de voorzieningen weergegeven.

Tabel: Voorzieningen

Bedrag x € 1.000

Voorzieningen	31 december 2011	Verwerking nota reserves en voorzieningen 2012	Vermeerdering	Inflatiecorrectie	Verminderings	31 december 2012
2005 Herinrichting openbaar gebied	4.174	-4.003	0	0	-171	0
2010 Kunstwerken/hoge routes	11.602	867	1.413	188	-742	13.327
2011 Riolering	28.053		1.995	0	-415	29.632
2013 Parkeren	1.240	-1.240	0	0	0	0
2036 ISV	4.606	-4.222	0	0	-384	0
3002 Groot onderhoud W.S.P.	18.274	-11.680	-212	0	-6.383	0
3003 Groot onderhoud watergangen etc.	2.725	-1.810	122	0	-1.037	0
3004 Groot onderhoud openbaar groen	1.920	-1.580	0	0	-340	0
5001 Pensioenen wethouders	4.117		579	0	-144	4.553
5003 Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen	116		500	0	-616	0
5004 Groot onderhoud stadhuis	0		344	0	0	344
5012 Risicovoorziening Aviodrome	125		-125	0	0	0
5036 GSB BDU Soc. Intr. & Veiligheid SIV	36		-31	0	-5	0
5045 Risico VZ lening Agora	125		0	0	0	125
5059 Alternatief FLO	915		39	0	0	954
5061 Voorziening Bovenwijkse Voorzieningen	0		650	0	0	650
5062 Voorziening GO Bovengronds	0	18.206	9.575	684	0	28.465
5063 Voorziening GO De Steiger	0	210	89	0	0	299
5804 IHP Onderhoud	904		524	0	-564	864
5806 OH Inventaris en sportvloeren gymzalen	140		-73	0	-67	0
5807 Voorziening OO	210	-210	0	0	0	0
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>79.281</b>	<b>-5.462</b>	<b>15.390</b>	<b>872</b>	<b>-10.866</b>	<b>79.214</b>

### Opheffen van voorzieningen

Op grond van de nota reserves en voorzieningen uit 2012 is de jaarrekening een moment om reserves en voorzieningen op te heffen.

De volgende voorzieningen zijn opgeheven in 2012:

- 2005 Herinrichting openbaar gebied.
- 2013 Parkeren
- 2036 ISV
- 3002 Groot onderhoud wegen straten pleinen
- 3003 Groot onderhoud watergangen etc.
- 3004 Groot onderhoud openbaar groen
- 5012 Risicovoorziening Aviodrome
- 5036 Groot Stedenbeleid Brede Doel Uitkering Sociale integratie en veiligheid
- 5806 Onderhoud Inventaris en sportvloeren gymzalen.

Bij het opheffen van een voorziening worden de vermeerderingen in voorgaande jaren teruggedraaid en gestort in de nieuwe of reeds bestaande voorziening. Omdat dit geen nieuwe vermeerderingen betreft staan ze als negatieve vermeerdering op de oude voorziening.

### Toelichting voorzieningen



### **2036 ISV**

De voorziening ISV is gevormd in het kader van Stedelijke Vernieuwing en is gevuld met middelen door het Rijk verstrekt. De ISV boekhouding van het Rijk is definitief gesloten en de wet is ingetrokken. Dit betekent dat er niet meer verantwoord hoeft te worden richting het Rijk. Deze voorziening heeft nu het karakter van een bestemde reserve. Voor de herontwikkeling Agoradek (€ 0,3 mln.) en viertal kleinere projecten is in totaal € 0.384 mln aangewend. Bij de crisismonitor is vooruitlopend op de herbeschikking van middelen over de diverse programma onderdelen besloten tot een vrijval van € 0,5 mln. Dit betreft vrijval met betrekking tot de projecten Polderdreef, erf afscheidingen en leningen particuliere woning verbetering. Daarna is deze voorziening omgezet in reserve ISV.

### **5001 Pensioenen wethouders**

Voor jaarlijks terugkerende verplichtingen van een niet vergelijkbaar volume moet een voorziening worden getroffen. Dit doet zich voor als een wethouder bij verandering van werkkring vraagt om het pensioen over te dragen aan een andere pensioenverzekeraar. De voorziening is gevormd voor de huidige en de ex-wethouders. Op grond van het BBV moet de voorziening de pensioenverplichting van alle opeisbare overdraagbare pensioenen bevatten. De pensioen aanspraken van de wethouders zouden per 2012 worden overgedragen aan het ABP. Omdat de dekkingsgraad van het ABP te laag is, is de overdracht hiervan tot nader orde uitgesteld. De pensioenaanspraken groeien jaarlijks. Totaal is er in 2012 € 579.000 gestort in de voorziening, terwijl in 2012 € 144.000 is uitgekeerd.

### **5003 Groot onderhoud gemeentelijke gebouwen**

Deze voorziening is ingesteld om schommelingen in het meerjarig grootonderhoud op te vangen. Stortingen en onttrekkingen aan deze voorzieningen worden gedaan op basis van onderhoudsplannen. De voorziening is ontoereikend om het geplande meerjarig grootonderhoud uit te voeren, dit in afwachting van het geactualiseerde onderhoudsplan, dat voor de kadernota 2014 aan de Raad wordt voorgelegd. De voorziening bedroeg aan het begin van het jaar € 116.000,-. Er heeft overeenkomstig de nota reserves en voorzieningen en de begroting een dotatie in de voorziening plaatsgevonden van € 500.000 waaronder het resterende bedrag uit de voorziening OH Inventaris sportvloeren en gymzalen. In 2012 was er een onttrekking van € 616.000.

### **5045 Risico VZ lening St. Agora theater**

Deze voorziening van € 275.000 is ingesteld in november 2008 ten laste van de ROS en dient ter dekking van het borgstellingsrisico van een lening van de stichting Agora. Bij een eventuele kwijschelding van 50% van de lening kan dit bedrag grotendeels gedekt worden uit deze voorziening.

### **5059 Functioneel leeftijdsontslag brandweerpersoneel**

De regeling „functioneel leeftijdsontslag brandweerpersoneel” is van toepassing op Brandweerm medewerkers, die op 31 december 2005 in dienst waren van de brandweer van de gemeente Lelystad in een repressieve functie en deze onafgebroken vervullen tot aan 59 jarige leeftijd. De medewerkers kunnen vanaf die leeftijd met functioneel leeftijdsontslag. De medewerkers zullen echter wel doorbetaald moeten worden. Deze verplichting is niet overgegaan naar de veiligheidsregio en bij de gemeente gebleven. Voor deze verplichting is een voorziening gevormd. De verplichting op contante waarde bedraagt per 1 januari 2012 € 915.000. Er heeft in 2012 een rentetoevoeging plaatsgevonden van € 39.000 waardoor het eindsaldo per 31 december € 954.000 bedraagt.

### **5804 IHP onderhoud**

Deze voorziening is ingesteld om schommelingen in het meerjarig grootonderhoud voor onderwijshuisvesting op te vangen. Stortingen en onttrekkingen aan deze voorzieningen worden gedaan op basis van onderhoudsplannen. In 2012 is er voor € 333.000 onderhoud gepleegd aan schoolgebouwen. Het onderhoud dat aan gymzalen is uitgevoerd bedroeg € 132.000 De hoogte van de voorziening is voldoende om het onderhoud voor 2013 uit te kunnen voeren nadat de reeds geplande stortingen hebben plaatsgevonden.

### **ICL voorzieningen**

Deze voorzieningen hebben ook een perspectief naar de toekomst. Hier liggen theoretische modellen onder om te berekenen wat in de toekomst nodig is. Gezien de leeftijd van Lelystad (stichting begin jaren '80) begint een piek in onderhouds- en vervangingsuitgaven na 40 à 50 jaar, dat betekent vanaf 2025. In het vastgestelde onderhoudsplan, het meerjarenraming-kwaliteit structuurplan (juni 2011), zijn voor de komende 30 jaar de benodigde middelen doorgerekend op basis van eenheidsprijzen, areaal en het door de raad vastgesteld onderhoudsniveau. In 2011 is het meerjarenprogramma 2011-2015 vastgesteld waarbij de onderhoudsplannen verder zijn geconcretiseerd doormiddel van o.a. inspecties in de openbare ruimte. Voor uitvoering van dit programma zijn er voldoende middelen in de voorziening opgenomen

Tabel: Inzet ICL-uitkering

Bedragen x € 1.000

Inzet ICL-uitkering	ICL - bijdrage 2012	Storting in	Reguliere
<u>Stadhuis Bibliotheek</u>	984	344	640
<u>Bovengronds</u>	10.169	6.507	3.662
<u>Kunstwerken</u>	1.952	1.413	539
<u>Gemeentelijk w ater</u>	1.059	520	539
<u>Overcapaciteit ckv</u>	470		470
<u>Overcapaciteit Agora</u>	190		190
<u>Bijdrage in boekw aarde Houtribhoogte</u>	372		372
<u>Bijdrage problematiek v/h 'Opdracht'</u>	168		168
<b>Totaal inzet ICL-uitkering</b>	<b>15.362</b>	<b>8.785</b>	<b>6.578</b>

### Voorzieningen samenvoegen

Veel onderhoudsprojecten van diverse clusters vallen in praktijk samen: Wegen, water, en groen. Om eenvoudiger en transparanter te kunnen onderbouwen zijn deze voorzieningen in 2012 samengevoegd. Hierdoor kunnen de voorzieningen 'efficiënter' worden gebruikt, pieken en dalen in de hoogte van de voorzieningen van de verschillende clusters vlakken elkaar af. Ook is de administratieve last hierdoor beperkt.

Tabel: ICL Voorzieningen

Bedrag x € 1.000

ICL-voorzieningen realisatie	31 december 2011	Inflatie-correctie	Storting ICL-delen	Storting overig	Onttrekkingen tbv werkplan	herverdeling n.a.v. Nota R&V 2012	31 december 2012
2005 Herinrichting openbaar gebied	4.174				-171	-4.003	
2010 Kunstwerken/hoge routes	11.602	188	1.413		-742	867	13.327
2011 Riolering	28.053	32	520	1.443	-415		29.632
2013 Parkeren	1.240					-1.240	
3002 Groot onderhoud W.S.P.	18.274			-212	-6.383	-11.680	
3003 Groot onderhoud watergangen etc.	2.725			122	-1.037	-1.810	
3004 Groot onderhoud openbaar groen	1.920				-340	-1.580	
5004 Groot onderhoud stadhuis			344				344
5062 Voorziening GO Bovengronds		748	6.508	3.003		18.206	28.465
<b>Totaal ICL-voorzieningen</b>	<b>67.988</b>	<b>968</b>	<b>8.785</b>	<b>4.356</b>	<b>-9.088</b>	<b>-1.240</b>	<b>71.769</b>

Tabel: Overige stortingen

Bedragen x € 1.000

Overige stortingen	Primitieve begroting 2012	Realisatie 2012
Extra storting Rioleringsplan	769	769
Opplusmaatregelen Grootonderhoud VJN 2003 tbv WSP	500	500
Opplusmaatregelen Grootonderhoud VJN 2005 tbv WSP	300	300
Extra storting van de algemene middelen in de reserve riolering	408	408
BTW voordeel op de ICL-uitkering bestemmen voor het KSP 2e tranche (meerdere ICL voorzieningen)	1.049	1.049
Extra storting meeropbrengsten Parkeren	33	
Storting bijdrage ICL in voorziening Stadhuis	333	
Extra storting aanvulling voorzieningen ivm herijking KSP	1.100	1.100
NJN 2010 aanvulling WSP voorziening	90	90
storting vrijval reserve hoofdwegen tgv WSP jaarrek 2011		117
Overig	52	23
<b>Totaal</b>	<b>4.634</b>	<b>4.356</b>

### Overige Stortingen

De overige stortingen hebben betrekking op de eerder door de raad genomen besluiten om de voorziening verder aan te vullen uit eigen middelen. Het verschil in realisatie ten opzichte van de begroting heeft de volgende oorzaken; in de begroting is de ICL-bijdrage voor het stadhuis deels als overige storting meegenomen; de rubricering is op aanbeveling van de provincie gewijzigd naar ICL-storting; de overige storting parkeren is niet gerealiseerd omdat er geen positief saldo is op parkeren. In de jaarrekening 2011 is besloten de vrijval van de reserve Hoofdwegen structuur ten gunste van de WSP voorziening te laten komen.

### Prijscorrectie / inflatiecorrectie

Uitgangspunt voor de storting in de voorziening is de meerjarig gemiddelde onderhoudslast. Om meerjarig de voorzieningen op peil te houden moet de storting jaarlijks geïndexeerd worden. Op deze manier blijven de storting en de gemiddelde last in evenwicht. Iedere vijf jaar wordt een nieuwe meerjarenraming grootonderhoud opgesteld, hierin wordt meerjarig de gemiddelde jaarlast bepaald. Op basis van deze raming wordt overwogen om de storting in de voorzieningen aan te passen aan de realiteit. Er zijn meerdere factoren afhankelijk van de gemiddelde jaarlast, economische ontwikkeling, wijzigingen in staat van kapitaalgoederen, inflatie, etc. Door de storting jaarlijks te verhogen met de inflatie wordt getracht de voorziening zo reëel mogelijk te laten zijn. Eventuele ontstane afwijkingen, door andere (onvoorzienbare) factoren, kunnen bij de nieuwe raming worden gecorrigeerd. De ICL verstrekker heeft in 2012 de ICL bijdrage met 2,2% geïndexeerd. Gemeente Lelystad sluit zich voor

de overige stortingen aan bij dit percentage. De overige stortingen van € 5.213.000 worden met 2,2% geïndexeerd voor een bedrag van € 114.700. De reeds begrote inflatiecorrectie van € 853.000 wordt omgezet in een overige storting. Hiermee is ook rekening gehouden in de meerjarenraming grootonderhoud.2010.

### **Storting ICL-delen**

Zoals aangegeven in de tabel ICL-uitkering is in 2012 € 8.784.647 gestort in de voorzieningen ten behoeve van het uitvoeren van het groot onderhoud op basis van de definitieve vaststelling ICL bijdrage.

**Tabel: Onttrekkingen ICL voorzieningen**

**Bedragen x € 1.000**

<b>Onttrekkingen ICL voorzieningen</b>	<b>Primitieve begroting 2012</b>	<b>Realisatie 2012</b>	<b>Verschil</b>
2005 Herinrichting openbaar gebied	-212	-171	-41
2010 Kunstwerken/hoge routes	-29	-742	713
2011 Riolering	-540	-415	-125
2013 Parkeren	-606		-606
3002 Groot onderhoud W.S.P.	-4.985	-6.383	1.398
3003 Groot onderhoud watergangen etc.	-725	-1.037	312
3004 Groot onderhoud openbaar groen	-792	-340	-452
5004 Groot onderhoud stadhuis	-71		-71
5062 Voorziening GO Bovengronds			
<b>Totaal onttrekkingen ICL voorziening</b>	<b>-7.959</b>	<b>-9.088</b>	<b>1.129</b>

### **Toelichting Onttrekkingen:**

In de begroting 2012 zijn de projecten opgenomen zoals deze in het meerjarenprogramma 2011-2015 voor 2012 waren gepland. Vervolgens zijn voor 2012 op alle onderdelen nieuwe jaarplannen vastgesteld. Na de afsluiting van het boekjaar 2011 zijn de budgetten en projecten geactualiseerd, doorlopende projecten vanuit 2011 zijn vervolgens opgenomen in de jaarplannen 2012. De onttrekkingen in 2012 vallen hierdoor hoger uit dan opgenomen in de begroting 2012.

Ten opzichte van de jaarplannen 2012 zijn er diverse afwijkingen in de uitgaven. Er zijn aanbestedingsvoordelen behaald. Enkele groot onderhoud projecten konden worden uitgesteld doordat 'doorbeheren' mogelijk was, dit is in lijn met de ingezette werkwijze om het tekort in de meerjarenraming terug te dringen. In de jaarplannen was deze beleidslijn nog niet doorgevoerd. Verder is een groot project uitgesteld en zijn twee projecten later gestart waardoor de uitvoering in 2013 zal plaatsvinden. Deze afwijkingen zijn meegenomen in de jaarplannen van 2013.

## 3.7 Langlopende schulden

Tabel: Langlopende schulden

Bedrag x € 1.000

Langlopende schulden	31 december 2012	31 december 2011
067000 Leningen (opgenomen)	201.215	184.349
067300 Waarborgsommen	37	173
080100 Afkoopsommen	2.077	2.165
<b>Totaal Langlopende schulden</b>	<b>203.329</b>	<b>186.687</b>

Onder de langlopende schulden worden verstaan, de leningen, de waarborgsommen en de afkoopsommen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

### **Afkoopsommen**

Onder de afkoopsommen worden de bedragen verantwoord van erfpachters die hun erfpacht in één keer hebben afgekocht. Jaarlijks wordt een deel van deze afkoop som als erfpachtopbrengst verantwoord.

### **Leningen**

In 2012 is in totaal € 30.000.000 aan lange financiering aangetrokken en voor € 13.134.000 afgelost. De behoefte aan vaste financieringsmiddelen is een gevolg van het uitsluiten van een te groot rente risico. De rentelasten op deze leningen bedragen in 2012 totaal € 5.733.000. De rentelasten van deze leningen nemen jaarlijks af door aflossingen.

### **Specificatie aangetrokken geldleningen**

De nieuwe leningen zijn afgesloten bij Bank Nederlandse Gemeenten (€ 65 mln.) en kennen de volgende condities:

Tabel: Nieuwe leningen

Bedrag x € 1.000

Hoofdsom	Looptijd in jaren	Rente periode in jaren	rente- percentage	rentelasten 2012
10.000	9	9	2,65%	131
10.000	10	10	2,81%	135
10.000	11	11	3,09%	42

### **Waarborgsommen**

Deze hebben betrekking op de door de Gemeente Lelystad aangeboden kavels. Deze waarborgsommen hebben betrekking op nog niet gepasseerde koopwoningen, bouwterreinen en overige projecten. Daarnaast hebben de waarborgsommen betrekking op aan aannemers in gebruik gegeven werkterreinen.

## 3.8 Vlottende passiva

Tabel: Kortlopende schulden

Bedrag x € 1.000

Kortlopende schulden	31 december 2012	31 december 2011
Af te dragen rijks gelden Soc. Zaken	-3.436	-3.202
Crediteuren algemeen	-9.221	-7.021
ING 676342809 - AD	93.733	68.805
ING 676342981 - GZ	-102.916	-101.788
ING-PB 3503878 - ZLF	97	27
ING-PB 3508640 - BEL	15	5
ING-PB 3515552 - SOZA	3	2
ING-PB 3525850 - ZLF	101	99
ING-PB 3530835 - AD	2.424	28.784
ING-PB 3532496 - PARKEREN	20	9
Kasgeldleningen	-10.000	-37.000
Nog te betalen salarissen	-39	-34
Premies en Loonheffing	-1.977	-2.443
Te verrekenen GAK premies Uitkeringen	-479	-498
<b>Totaal Kortlopende schulden</b>	<b>-31.674</b>	<b>-54.255</b>

### **Kortlopende schulden**

#### ***Af te dragen rijks gelden sociale zaken***

De post af te dragen rijks gelden Sociale Zaken is de afdrachtverplichting aan het ministerie van SZW van de regelingen IOAW, IOAZ en Bbz. De verplichting wordt actueel op het moment dat de teruggevorderde gelden voor de regelingen daadwerkelijk zijn ontvangen. Deze post vormt dan de tegenhanger van de post Vorderingen debiteuren Sociale Zaken. Het saldo is gestegen door de toename van verstrekte bijdrage voor de regelingen Bbz, IOAW en IOAZ in 2012.

#### ***Crediteuren algemeen***

Onder de post crediteuren algemeen zijn de schulden verantwoord wegens ontvangen goederen en geleverde diensten. Het openstaand saldo per 31 december 2012 bedroeg € 9.221.000. Een groot deel van de toename ten opzichte van 2011 zit in de snellere verwerking van facturen in de administratie met behulp van de workflow. Dit leidt tot een snellere verwerking in de laatste boekdagen voor het kalenderjaar.

#### ***Kasgeldleningen***

In 2012 zijn een aantal kasgeldleningen omgezet in langlopende leningen. Aan het einde van het jaar staan er een tweetal kasgeldleningen open van respectievelijk 5 mln. euro bij AEGON Levensverzekeringen en Bank Nederlandse Gemeenten

#### ***Nog te betalen salarissen***

Er resteert een relatief klein bedrag aan nabetalingen op de balans voor de te betalen netto salarissen. Nog te betalen netto salaris heeft betrekking op nagekomen betalingen of correcties.

#### ***Premies en loonheffing***

Het saldo op de rekening "af te dragen ABP" premies bestaat uit de nog te betalen premie december 2012. Dit is eind december ruim € 550.000 lager dan vorig jaar omdat voor de maand december de betaling al heeft plaatsgevonden

Het saldo op de rekening "af te dragen loonheffingen" is € 1.940.000 en betreft nog te betalen loonheffingen december 2012

## Overlopende passiva

Tabel: Overlopende passiva

Bedrag x € 1.000

Overlopende passiva	31 december 2012	31 december 2011
Nog te betalen bedragen	8.279	6.413
Overige overlopende passiva	52	66
Restituties belastingen	15	5
VOB bijdragen derden (overheid)	3.325	2.648
Vooruit ontvangen bedragen	395	383
<b>Totaal Overlopende passiva</b>	<b>12.065</b>	<b>9.515</b>

Tabel: Nog te betalen bedragen

Bedrag x € 1.000

Nog te betalen bedragen	31 december 2012
Vorderingen De Steiger	2.850
Terugbetalings verplichting Inburgering	1.283
Rente langlopende leningen	1.414
Tegoeden samenwerkingsverbanden	315
Subsidie KNRM	150
Gladheidsbestreiding	125
Collectief vervoer Gehandicapten	191
Bijdrage Veiligheidsregio Flevoland	110
Overig (< € 100)	1.841
<b>Totaal nog te betalen bedragen</b>	<b>8.279</b>

Tabel: VOB bijdragen derden (overheid)

Bedrag x € 1.000

VOB bijdragen derden (overheid)	31 december 2011	Vermeerdering	Verminderings	31 december 2012
Onderwijsachterstandenbeleid	225	1.239	399	1.065
Exploitatie stadsdienst	736	754	736	754
MKB regeling	743	470	743	470
Bijdrage in het zelfstandigenloket Flevoland	0	270	0	270
Voortijdig schoolverlaten	78	428	333	173
EFRO kw aliteitsimpuls leefomgeving	194	156	194	156
Ondernemerspunt Flevoland	0	135	0	135
Project Boswijk	50	114	50	114
Overige	622	216	650	188
<b>Totaal VOB bijdragen derden (overheid)</b>	<b>2.648</b>	<b>3.782</b>	<b>3.105</b>	<b>3.325</b>

Tekorten op door het ministerie SZW beschikbaar gestelde participatiebudget worden door de gemeente zelf gefinancierd. Derhalve bedraagt de meeneemregeling € 0 en is daardoor niet in de bovenstaande tabel opgenomen.

Tabel: Vooruit ontvangen bedragen

bedrag x € 1.000

Vooruit ontvangen bedragen	31 december 2012
Huur- en erfpachtnota's grondbedrijf	187
Huur gymzalen	145
Overig (< € 100)	63
<b>Totaal vooruit ontvangen bedragen</b>	<b>395</b>

De vooruit ontvangen bedragen hebben betrekking op verzonden huur- en erfpachtnota's 2012 voor een bedrag van € 395.000.

### 3.9 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Hieronder worden de verplichtingen vermeld die niet uit de balans blijken. De gemeenschappelijke regelingen worden toegelicht in de paragraaf verbonden partijen van het jaarverslag.

#### Gewaarborgde geldleningen

De Gemeente Lelystad staat garant voor een aantal leningen. Er kan onderscheid gemaakt worden tussen directe en indirecte garantstellingen. De indirecte garantstellingen zijn leningen waarvoor de gemeente via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) garant staat. Er is hier sprake van een achtervang positie. Dit betreffen de leningen van woningcorporaties. De gemeente heeft tevens een aantal directe garantstellingen afgegeven aan derde partijen. Wanneer de gemeente borg staat voor een lening houdt dit een risico in en bestaat de mogelijkheid dat de gemeente daarop wordt aangesproken.

#### **Directe borgstellingen**

De grootste borgstellingen bestaan uit de borgstelling van:

- Caskon B.V. € 6.800.000
- Stichting Flevomeer Bibliotheek € 3.022.000

#### **Indirecte borgstellingen**

Het Waarborgfonds voor Sociale Woningbouw maakt optimale financiering voor woningcorporaties mogelijk. Het WSW staat borg voor leningen die woningcorporaties aantrekken. Door de zekerheidsstructuur, waarbij de gemeenten en het Rijk in de achtervang zitten, heeft het WSW een triple A-rating en kunnen woningcorporaties goedkoop geld lenen.

- Woningcorporaties actief in Lelystad
- Stichting Harmonisch Wonen
- Woningstichting De Kleine Meierij
- Woonzorg Nederland
- Centrada
- Woonstichting Leyakkers
- Woonservice

Totaal nominaal indirecte geborgde leningenportefeuille Lelystad: € 402.981.000

Totaal stand geborgde leningen actueel bij instellingen per 31 december 2012: € 165.476.000

Aandeel in totale leningenportefeuille WSW: 0,5%



### **Achtervang**

De gemeente kent een achtervang functie voor het WSW. De achtervang houdt in dat de gemeente een renteloze lening verstrekt aan het WSW. Deze achtervang vindt plaats nadat het eigen vermogen van de woningcorporatie en de borgstellingsreserve van het WSW is aangesproken.

In het theoretische geval dat de gemeenten op hun achtervangpositie worden aangesproken, geldt een vooraf bepaalde verdeling, waarbij het Rijk 50 % voor haar rekening neemt en de overige 50 % door alle deelnemende gemeenten aan het waarborgfonds. Van deze 50 % wordt de ene helft door de schade gemeenten bijgedragen en de andere helft door alle deelnemende gemeenten. Het enige risico wat de gemeente Lelystad loopt is de rente die ze misloopt bij het verstrekken van de renteloze lening.

### **Verlofrechten**

Het aantal verlofuren van het gemeentelijk personeel bedroeg op balansdatum 40.000 uur. De waarde van dit verlof is becijferd op € 928.000. Het aantal verlofuren en de waarde hiervan is gedaald ten opzichte van 2011. Het uitbetalen van verlofuren is niet afdwingbaar. De gemeente heeft het beleid om het aantal verlofuren (verlofstuwmeer) terug te dringen tot de afgesproken norm van maximaal 100 uur (eind 2012) en 80 uur per persoon (per 2012).

Recht op vakantie toeslag betreft € 1.299.700

### **Niet uit balans blijkend recht**

**Geen**

## 4. Bijlagen

### 4.1 Specifieke uitkeringen

De doelstelling van Single information en Single audit (SiSa) voor specifieke uitkeringen is de verantwoordings- en controlelasten voor gemeenten en provincies te verminderen. Daarom wordt door het Rijk per specifieke uitkering minder verantwoordingsinformatie en controle gevraagd. Bovendien wordt aangesloten bij het reguliere jaarrekeningproces van de medeoverheden. Het verantwoordingsjaar 2012 is het zevende jaar waarin het principe van SiSa wordt toegepast op de verantwoording van specifieke uitkeringen.

De verantwoording naar het Rijk bestaat uit de verplichte bijlage zoals die in deze jaarrekening is opgenomen. In deze bijlage is per specifieke uitkering aangegeven welke financiële afspraken en prestatieafspraken zijn gerealiseerd. De wijze waarop de verantwoording is vastgelegd, is voorgeschreven door het ministerie. De verantwoording is door de accountant gecontroleerd en heeft een verslag van bevindingen toegevoegd over fouten en onzekerheden. Het verslag van bevindingen is niet in de jaarrekening opgenomen.

In de onderstaande tabel treft u de specifieke uitkeringen aan waarover de gemeente Lelystad in 2012 verantwoording heeft moeten afleggen.

#### **Sisa regelingen verantwoording 2012**

ministerie	code	regeling
OCW	D1	Regionale meld- en coördinatiecentra voortijdig schoolverlaten
OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 (OAB)
I&M	E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden
I&M	E26	Spoorse doorsnijdingen, tranche 1
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden
I&M	E29	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water
I&M	E29_2010	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water_Hernieuwde uitraag 2010
EL&I	F3	Verzameluitkering EL&I
SZW	G1C_1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeentedeel 2012
SZW	G1C_2	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Totaal 2011 (Gemeenten inclusief deel gemeenschappelijke regelingen)
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB
SZW	G3	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)
SZW	G5	Wet Participatiebudget (WPB)
VWS	H10_2010	Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG)_Hernieuwde uitraag 2008 tot en met 2011

#### ***Toelichting op de verantwoordingstabel (vanaf bladzijde 95)***

Voor alle specifieke uitkeringen geldt, dat alléén de witgelaten vakjes door de medeoverheid moeten worden ingevuld, de blauwe vakjes blijven leeg. Als een specifieke uitkering op de gemeente Lelystad van toepassing is, moet altijd een waarde zijn ingevuld. Deze waarde kan ook '0' (nul) zijn.

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2012 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
INDICATOREN								
OCW	D1	<b>Regionale meld- en coördinatiecentra voortijdig schoolverlaten</b>  Besluit regionale meld- en coördinatiefunctie voortijdig schoolverlaten  Gemeenten	Besteding (Jaar T) <i>Aard controle R Indicatornumme</i>	Opgebouwde reserve ultimo <i>Aard controle R Indicatornumme</i>				
			€ 801.670	€ 243.494				
OCW	D9	<b>Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 (OAB)</b>  Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteits-eisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie.		
			<i>Aard controle R Indicatornumme</i>	<i>Aard controle R Indicatornumme</i>	<i>Aard controle R Indicatornumme</i>	<i>Aard controle nvt Indicatornumme</i>		
			€ 997.744	€ 395.156	€ 17.093	€ 223.601		
I&M	E11B	<b>Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden</b>  Provinciale beschikking en/of verordening  Gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr) (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie  <i>Aard controle Indicatornumme r: E11B / 01</i>	Besteding (Jaar T) ten laste van provinciale middelen  <i>Aard controle R Indicatornumme r: E11B / 02</i>	Besteding (jaar T) ten laste van eigen middelen  <i>Aard controle R Indicatornumme r: E11B / 03</i>	Besteding (jaar T) ten laste van bijdragen door derden = contractpartners (niet rijk, provincie of gemeente)  <i>Aard controle R Indicatornumme r: E11B / 04</i>	Besteding (jaar T) ten laste van rentebaten gemeente op door provincie verstrekte bijdrage NSL  <i>Aard controle R Indicatornumme r: E11B / 05</i>	Eindverantwoording Ja/Nee  <i>Aard controle Indicatornumme r: E11B / 06</i>
			1 1310671	€ 70.000	€ 0	€ 60.000	€ 0	Nee
			2 1376540 oplaadpunten	€ 85.450	€ 400	€ 0	€ 0	Nee
			Teruggestort/verrekend in (jaar T) in verband met <i>Aard controle R Indicatornumme r: E11B / 07</i>	Toelichting teruggestort/verrekend <i>Aard controle n.v.t. Indicatornumme r: E11B / 08</i>				
			0	€ 0				
I&M	E26	<b>Spoorse doorsnijdingen, tranche 1</b>  Regeling eenmalige uitkeringen spoorse doorsnijdingen  Gemeenten	Aantal projecten (waarvoor een beschikking ontvangen is) <i>Aard controle R Indicatornumme r: E26 / 01</i>	Aantal afgeronde projecten (jaar T) <i>Aard controle R Indicatornumme r: E26 / 02</i>	Eindverantwoording Ja/Nee  <i>Aard controle Indicatornumme r: E26 / 03</i>			
			1	0	Nee			

I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnu mmer en in de <i>Aard controle R Indicatornumme r: E27B / 01</i>	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen <i>Aard controle R Indicatornumme r: E27B / 02</i>	Overige bestedingen (jaar T) <i>Aard controle R Indicatornumme r: E27B / 03</i>	Toelichting afwijking <i>Aard controle Indicatornumme r: E27B / 04</i>	Eindverantwoordi ng Ja/Nee <i>Aard controle Indicatornumme r: E27B / 05</i>
			1 1380020 BDU directe uitkering	€ 160.619	€ 0		Nee
			2 1271068 toekenningsbesc hikking 2012 OV-	€ 2.619.255	€ 0		Nee
			3 1259286 Fietsimpuls gem. Lelystad 2011	€ 41.137	€ 6.447	overschrijding is uit eigen middelen betaald	Ja
I&M	E29	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water  Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water  Gemeenten	Hieronder per regel één beschikingsnu mmer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsi nformatie  <i>Aard controle Indicatornumme r: E29 / 01</i>	Besteding (jaar T)  <i>Aard controle R Indicatornumme r: E29 / 02</i>	Eindverantwoordi ng Ja/Nee  <i>Aard controle Indicatornumme r: E29 / 03</i>	Cumulatieve bestedingen tot en met (jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van <i>Aard controle Indicatornumme r: E29 / 04</i>	
			1 STESY014	€ 410.293	Ja	€ 509.379	
			2 Oeveraanpassin	€ 510.573	Nee	€ 576.537	
I&M	E29_2010	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water_Hernieuwde uitvraag  Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water  Gemeenten	Besteding 2010 ten laste van rijksmiddelen  <i>Aard controle R Indicatornr: E29_2010 / 01</i>	Eindverantwoordi ng Ja/Nee  <i>Aard controle Indicatornr: E29_2010 / 02</i>	Bestedingen van vóór 2010, waarvan de uitgave in of na 2010 plaatsvindt  In verband met de overgang naar het baten- <i>Aard controle R Indicatornr: E29_2010 / 03</i>	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2010 plaatsvindt  In verband met de overgang <i>Aard controle R Indicatornr: E29_2010 / 04</i>	
			€ 1.650	Nee	€ 0	€ 0	
EL&I	F3	Verzameluitkering EL&I  Regeling verzameluitkering  Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Besteding (jaar T)  (en eventueel besteding van voorgaande jaren voor zover nog niet eerder verantwoord) <i>Aard controle R Indicatornumme r: F3 / 01</i>				
			€ 21.111				

SZW	G1C-1	<b>Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeentedeel 2012</b>  Wet sociale werkvoorziening (Wsw)  Gemeenten verantwoorden hier alleen het gemeentelijk deel indien er in (jaar T) enkele of alle inwoners werkzaam zijn bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per 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);  exclusief deel openbaar lichaam  <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-1 / 01</i>	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren;  exclusief deel openbaar lichaam  <i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-1 / 02</i>			
			7,00	1,08			
SZW	G1C-2	<b>Wet sociale werkvoorziening (Wsw)</b>  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) regeling G1C-1)	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 geïndiceerde inwoners per 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 (T-1);  inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;  inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;  inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;  inclusief deel openbaar lichaam
			<i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G1C-2 / 05</i>
		1	0995 (Lelystad)	431,25	26,95	301,95	7,99
SZW	G2	<b>I Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB</b>  <b>I.1 WWB: algemene bijstand</b>  Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)			
			<i>Aard controle Indicatornummer: € 26.621.952</i>	<i>Aard controle Indicatornummer: € 720.958</i>			

		<b>I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)</b>  Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) IOAW  <i>Aard controle n.v.t. Indicatornumme r: G2 / 03</i> € 938.233	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)  <i>Aard controle n.v.t. Indicatornumme r: G2 / 04</i> € 15.911				
		<b>I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)</b>  Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) IOAZ  <i>Aard controle n.v.t. Indicatornumme r: G2 / 05</i> € 164.522	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)  <i>Aard controle n.v.t. Indicatornumme r: G2 / 06</i> € 0				
		<b>I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)</b>  Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen  <i>Aard controle Indicatornumme r: G2 / 07</i> € 281.170	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen  <i>Aard controle Indicatornumme r: G2 / 08</i> € 14.935				
		<b>I.5 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)</b>  Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)  <i>Aard controle Indicatornumme r: G2 / 09</i> € 19.875					
SZW	G3	<b>Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)</b>  Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004  Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)  <i>Aard controle R Indicatornumme r: G3 / 01</i> € 288.052	Besteding (jaar T) kapitaalverzekking (exclusief Bob)  <i>Aard controle R Indicatornumme r: G3 / 02</i> € 30.240	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R Indicatornumme r: G3 / 03</i> € 48.319	Baten (jaar T) kapitaalverzekking (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R Indicatornumme r: G3 / 04</i> € 193.179	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)  <i>Aard controle R Indicatornumme r: G3 / 05</i> € 338.659	Besteding (jaar T) Bob  <i>Aard controle R Indicatornumme r: G3 / 06</i> € 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)  <i>Aard controle R Indicatornumme r: G3 / 07</i> € 0	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004  <i>Aard controle R Indicatornumme r: G3 / 08</i> € 0				

SZW	G5	<b>Wet participatiebudget (WPB)</b>  Wet participatiebudget (WPB)  Gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T) indien zij de uitvoering in (jaar T) helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.	Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Besteding (jaar T) Regelluw  Dit onderdeel is van toepassing voor gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.
			<i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05</i>
			€ 7.709.005	€ 543.732	€ 317.525	€ 0	
			Het aantal door de gemeente in (jaar T) ingekochte trajecten basisvaardigheden	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in (jaar T) behaalde NT2-certificaten, dat niet meetelt bij			
		<i>Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 06</i>	<i>Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 07</i>				
		102	0				
VWS	H10_2010	<b>Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG)_Hernieuwde uitvraag 2008 tot en met 2011</b>  Tijdelijke regeling CJG  Gemeenten	Besteding 2008 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd,	Besteding 2009 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd,	Besteding 2010 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd,	Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd,	Is er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008
		<i>Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 01</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 02</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 03</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 04</i>	<i>Aard controle R Indicatornummer: H10_2010 / 05</i>	
		€ 1.225.853	€ 1.292.045	€ 1.719.751	€ 2.026.223	Ja	

## 4.2 Realisatie t.o.v. crisismonitor

In onderstaand overzicht is de realisatie vergeleken met bandbreedtes uit de crisismonitor van september 2012.

Crisismonitor		september 2012:Bandbreedte ten opzichte van de begroting 2012		Realisatie 31-12-2012
1. Uitkeringen	↑	Meest gunstig: + 2,93	↓	Realisatie - 2,31
	↑	Verwacht: + 1,25		
	↓	Meest ongunstig: - 0,44		
2. Bijzondere bijstand	↑	Meest gunstig: + 0,25	↓	Realisatie - 0,31
	↓	Verwacht: - 0,15		
	↓	Meest ongunstig: - 0,33		
3. Voorziening dubieuze debiteuren	↓	Meest gunstig: - 0,89	↓	Realisatie - 1,07
	↓	Verwacht: - 0,89		
	↓	Meest ongunstig: - 0,89		
4. Sociale lasten en frictiekosten	↓	Meest gunstig: - 1,15	↓	Realisatie - 1,26
	↓	Verwacht: - 1,44		
	↓	Meest ongunstig: - 1,7		
5. Rente	↑	Meest gunstig: + 1,95	↑	Realisatie + 0,83
	↑	Verwacht: + 0,45		
	↓	Meest ongunstig: - 1,85		
6. Bouwleges	↓	Meest gunstig: - 0,58	↓	Realisatie - 0,81
	↓	Verwacht: - 0,63		
	↓	Meest ongunstig: - 0,63		
7. Algemene uitkering	↑	Meest gunstig: + 0,1	↑	Realisatie + 2,6
	↓	Verwacht: - 0,7		
	↓	Meest ongunstig: - 1,05		
8. Belastinginkomsten	↑	Meest gunstig: + 0,69	↑	Realisatie + 0,72
	↑	Verwacht: + 0,36		
	↑	Meest ongunstig: + 0,16		
Subtotaal crisismonitor (bandbreedtes)	↑	Meest gunstig: + 3,3	↓	Realisatie - 1,61
	↓	Verwacht: - 1,75		
	↓	Meest ongunstig: - 6,73		

Overige afwijkingen 2012		Verwachte afwijking op de begroting 2012		Realisatie 31-12-2012
Correcties op lopende begroting				
1. Correcties als gevolg van principiële raadsbesluiten	↓	Verwacht: - 0,9	↓	Realisatie - 0,67
2. Financieel technische aanpassingen lopende boekjaar	↓	Verwacht: - 1,5	↓	Realisatie - 1,5
3. Diverse mee en tegenvallers 2012 *	↓	Verwacht: - 0,8	↑	Realisatie + 0,54
4. Bijsturingsmaatregelen	↑	Verwacht: + 4,05	↑	Realisatie + 4,05
Subtotaal overige afwijkingen & bijsturing 2012	↓	Verwacht: - 0,85	↑	Realisatie + 0,81

### Geprognosticeerd rekeningresultaat 2012

Bedragen x €1.000.000,-

Totaal crisismonitor + overige afwijkingen + bijsturing	↑	Meest gunstig: + 4,15
	↓	Verwacht: - 0,9
	↓	Meest ongunstig: - 5,88



### 4.3 ICL bijdrage - herverdeling

Verloop voorzieningen oude indeling met ICL-bijdrage	Nieuwe Indeling o.b.v. Nota Reserves en Voorzieningen
2005 Herinrichting openbaar gebied	Vervalt en wordt opgenomen in voorziening GO Bovengronds
2010 Kunstwerken/hoge routes	Samengevoegd met 65% van 3003 GO watergangen
2011 Riolering	Ongewijzigd
2013 Parkeren	Vervalt en storting ICL wordt vanaf 2012 opgenomen in voorziening GO Bovengronds en het saldo van de VZ wordt omgezet naar reserve parkeren
3002 Groot onderhoud W.S.P.	Vervalt en wordt opgenomen in voorziening GO Bovengronds
3003 Groot onderhoud watergangen etc.	Vervalt, wordt voor 65% toegevoegd aan de voorziening Kunstwerken en voor 35% aan de voorziening GO bovengronds
3004 Groot onderhoud openbaar groen	Vervalt en wordt opgenomen in voorziening GO Bovengronds
5004 Groot onderhoud stadhuis	Ongewijzigd

Tabel: Stortingen ICL voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Stortingen ICL voorzieningen	storting ICL			storting overig			inflatiecorrectie			herverdeling n.a.v. Nota R&V 2012
	Begroting	Realisatie	Verschil	Begroting	Realisatie	Verschil	Begroting	Realisatie	Verschil	Realisatie
2005 Herinrichting openbaar gebied	617		-617				64		-64	-4.003
2010 Kunstwerken/hoge routes	1.038	1.413	375				184	188	4	867
2011 Riolering	509	520	11	1.443	1.443		484	32	-452	
2013 Parkeren	90		-90	33		-33	44		-44	-1.240
3002 Groot onderhoud W.S.P.	4.479		-4.479	2.415	-212	-2.627	67		-67	-11.680
3003 Groot onderhoud watergangen etc.	531		-531	188	122	-66				-1.810
3004 Groot onderhoud openbaar groen	998		-998	221		-221				-1.580
5004 Groot onderhoud stadhuis		344	344	333		-333	10		-10	
5062 Voorziening GO Bovengronds		6.508	6.508	-	3.003	3.003		748	748	18.206
<b>Totaal stortingen ICL voorzieningen</b>	<b>8.261</b>	<b>8.785</b>	<b>524</b>	<b>4.634</b>	<b>4.356</b>	<b>-278</b>	<b>853</b>	<b>968</b>	<b>115</b>	<b>-1.240</b>