

Jaarstukken 2013

Programmarekening





Voorwoord

De jaarstukken 2013 bestaan uit een tweetal boekwerken:

- Deel 1: de programmaverantwoording
- Deel 2: de programmarekening

Voor u ligt de programmarekening 2013. Dit onderdeel bevat de financiële verantwoording over het boekjaar 2013 en maakt onderdeel uit van de jaarstukken die gecontroleerd worden door de accountant.

De programmarekening bestaat uit de delen:

- Balans en de toelichting

De balans geeft inzicht in het bezit (de activa) en de schulden (passiva) van de gemeente. Door de opgenomen toelichtingen wordt ook het verloop van de activa en passiva volgbaar. Tot de passiva behoren de reserves en voorzieningen van de gemeente.

- Programmarekening 2013 en de toelichting

De rekening van baten en lasten laat in een vergelijking met de begroting 2013 het verloop zien van de baten (= inkomsten) en lasten (= uitgaven) van de gemeente en geeft het rekeningresultaat. Dit resultaat is in het onderdeel 'programmarekening' geanalyseerd.

- De bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (SISA)

SISA (Single Information Single Audit) is een werkwijze waarbij de accountant op het moment van de controle op de jaarrekening ook de controle op de verstrekte subsidies uitvoert en daarover één gezamenlijke accountantsverklaring afgeeft.

De bijlage is conform de voorgeschreven vorm. De noodzakelijke cijfers zijn vermeld in de witte vakken. Velden die niet ingevuld zijn hebben óf geen betrekking op het jaar 2013 óf zijn niet van toepassing voor de gemeente Velsen. Aangezien niet elke regeling van toepassing is op onze gemeente, zijn alleen de door de accountant gecontroleerde en goedgekeurde regelingen opgenomen.

De programmarekening is geheel conform de daartoe geldende richtlijnen (o.a. BBV, wet Fido) samengesteld.

De rekening sluit met een resultaat vóór bestemming van € 8.652.000

Na diverse door de raad reeds goedgekeurde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves, ontstaat een voordelig resultaat na bestemmingen van € 14.947.000. In het raadsbesluit bij de jaarstukken is een voorstel opgenomen voor de bestemming van dit saldo.

De in de tabellen opgenomen bedragen zijn afgerond op € 1.000.

Dit betekent dat in sommige tabellen kleine afrondingsverschillen aanwezig kunnen zijn.

Mei 2014

Het college van B&W gemeente Velsen

Inhoudsopgave programmarekening 2013

Voorwoord	3
Inhoudsopgave	4
Balans	5
Programmarekening	9
Toelichting op de balans	
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
Toelichting op de balans	15
Toelichting op programmarekening	
Vooraf	46
Programma 1 Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	52
Programma 2 Werkgelegenheid en inkomen	54
Programma 3 Maatschappelijke zorg	56
Programma 4 Jeugd en educatie	58
Programma 5 Cultuur en culturele voorzieningen	60
Programma 6 Sport	62
Programma 7 Openbare ruimte	63
Programma 8 Milieu	65
Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen	67
Programma 10 Openbare orde en veiligheid	70
Programma 11 Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	72
Algemene dekkingsmiddelen	75
Bijlagen	
SISA-bijlage bij de jaarrekening	

Balans per 31 december 2013				
(bedragen x € 1.000,-)				
ACTIVA		31-dec 2012		31-dec 2013
Vaste activa				
Immateriële vaste activa			67	54
- Kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio				
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief		67		54
Materiële vaste activa			159.546	161.269
- Investeringen met een economisch nut				
- gronden uitgegeven in erfpacht		7.884		7.591
- overige investeringen met een economisch nut		126.144		129.260
- Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut		25.517		24.418
Financiële vaste activa			18.429	17.592
- Kapitaalverstrekkingen aan:				
- deelnemingen		636		636
- overige verbonden partijen		855		855
- Leningen aan:				
- woningbouwcorporaties		13.975		13.290
- Overige langlopende leningen		2.904		2.773
- Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van één jaar of langer				
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden		59		38
Totaal vaste activa			178.042	178.914

(bedragen x € 1.000,-)	31-dec		31-dec	
ACTIVA	2012		2013	
Vlottende activa				
Vorraden		33.925		38.681
- Grond- en hulpstoffen:				
- niet in exploitatie genomen bouwgronden	3.115		3.058	
- grond- en hulpstoffen	0		0	
- Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	30.804		36.618	
- Gereed product en handelsgoederen	6		5	
- Vooruitbetalingen	0		0	
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		13.053		16.123
- Vorderingen op openbare lichamen	6.920		9.982	
- Overige vorderingen	6.133		6.141	
Liquide middelen		25		16
- Kassaldi	25		16	
- Bank- en girosaldi	0		0	
Overlopende activa		5.290		6.472
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.	136		1.392	
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.	5.154		5.080	
Totaal vlottende activa		52.293		61.292
Totaal generaal		230.336		240.206

(bedragen x € 1.000,-) PASSIVA	31-dec 2012		31-dec 2013	
Vaste passiva				
Eigen vermogen		46.672		55.297
- Algemene reserve	30.038		20.349	
- Bestemmingsreserves	16.634		20.001	
- Resultaat na bestemming			14.947	
Voorzieningen		14.271		8.683
-Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	1.699		1.468	
- Egalisatievoorzieningen	11.907		6.717	
- Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden	666		498	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		131.312		140.678
- Obligatieleningen				
- Onderhandse leningen van:				
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	116.044		109.537	
- binnenlandse bedrijven	0		15.000	
-buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	13.000		13.000	
- Waarborgsommen	2.267		3.140	
- Verplichtingen uit hoofde van financial leaseovereenkomsten	0		0	
Totaal vaste passiva		192.255		204.658

(bedragen x € 1.000,-) PASSIVA	31-dec 2012		31-dec 2013	
Vlottende passiva				
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		18.344		17.952
- Kasgeldleningen	9.000		7.500	
- Bank- en girosaldi	2.373		3.075	
- Overige schulden	6.970		7.377	
Overlopende passiva		19.736		17.595
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	6.381		5.827	
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren;	12.058		11.074	
- Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	1.297		695	
Totaal vlottende passiva		38.079		35.547
Totaal generaal		230.336		240.206
Gewaarborgde geldleningen		163.409		163.651
Garantstellingen		161.219		152.408

Programmarekening over 2013

Vastgestelde begroting

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Realisatie vorig begrotingsjaar		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	3.947	-907	3.040	3.594	-901	2.692	354	-6	348
2. Werk en inkomen	31.887	-25.808	6.079	31.833	-26.242	5.591	54	434	488
3. Maatschappelijke zorg	19.932	-2.677	17.255	19.655	-2.523	17.133	277	-154	122
4. Jeugd en educatie	12.342	-1.775	10.566	11.524	-1.970	9.554	818	194	1.012
5. Cultuur en culturele voorzieningen	4.994	0	4.994	5.155	-22	5.132	-160	22	-138
6. Sport	7.496	-1.786	5.710	8.153	-1.815	6.338	-657	28	-629
7. Openbare ruimte	18.835	-540	18.295	18.319	-1.193	17.126	516	653	1.169
8. Milieu	15.190	-16.933	-1.743	14.465	-17.894	-3.430	725	962	1.687
9. Ruimtelijke ordening en wonen	27.113	-20.882	6.231	15.669	-10.530	5.138	11.444	-10.351	1.093
10. Openbare orde en veiligheid	7.586	-52	7.534	7.635	49	7.684	-49	-101	-150
11. Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	10.903	-1.952	8.951	10.789	-1.748	9.041	114	-204	-90
Algemene Dekkingsmiddelen	-5.935	-77.697	-83.632	479	-91.104	-90.624	-6.414	13.406	6.992
Resultaat voor bestemming	154.290	-151.009	3.281	147.269	-155.894	-8.624	7.021	4.884	11.905
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
1. Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	0	-1.624	-1.624	0	-1.500	-1.500	0	-124	-124
2. Werk en inkomen	0	-350	-350	0	-350	-350	0	0	0
3. Maatschappelijke zorg	0	-137	-137	0	-137	-137	0	0	0
4. Jeugd en educatie	0	-226	-226	0	-442	-442	0	216	216
5. Cultuur en culturele voorzieningen	0	-359	-359	0	-359	-359	0	0	0
6. Sport	150	-173	-23	150	-760	-610	0	587	587
7. Openbare ruimte	0	-1.190	-1.190	0	-730	-730	0	-460	-460
8. Milieu	0	-71	-71	0	-43	-43	0	-28	-28
9. Ruimtelijke ordening en wonen	0	-514	-514	645	-589	56	-645	75	-569
10. Openbare orde en veiligheid	0	-150	-150	0	-112	-112	0	-38	-38
11. Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	0	-48	-48	0	-13	-13	0	-35	-35
Algemene Dekkingsmiddelen	1.586	-2.441	-855	12.362	-14.443	-2.081	-10.776	12.003	1.227
Subtotaal mutaties reserves	1.736	-7.282	-5.546	13.157	-19.478	-6.322	-11.421	12.197	776
Resultaat na bestemming	156.026	-158.291	-2.265	160.426	-175.372	-14.947	-4.399	17.081	12.681

Omschrijving programma	Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar			Begrotingsafwijking		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:									
Algemene lasten en baten	-962	-71	-1.033	3.393	-3.234	160	-4.355	3.163	-1.193
Algemene uitkering		-58.713	-58.713		-59.973	-59.973		1.260	1.260
Deelnemingen		-686	-686		-686	-686		0	0
Diverse baten en lasten		-566	-566	1.722	-9.905	-8.183	-1.722	9.339	7.617
Geldleningen en overige financiële midd.	-4.973	-159	-5.132	-4.714	-83	-4.797	-259	-75	-335
Gemeentelijke belastingen		-17.503	-17.503	0	-17.223	-17.223	-0	-281	-281
Stortingen en onttrekkingen reserves									
Verschillen kostenplaatsen				78	-0	78	-78	0	-78
Resultaat voor bestemming	-5.935	-77.697	-83.632	479	-91.104	-90.624	-6.414	13.407	6.992
Mutatie aan reserve	1.586	-2.441	-855	12.362	-14.443	-2.081	-10.776	12.003	1.227
Resultaat na bestemming	-4.349	-80.138	-84.487	12.841	-105.547	-92.705	-17.190	25.410	8.219

Balans

Toelichtingen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) en bepalingen uit het Burgerlijk Wetboek.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De grondslag voor de waardering van de activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten of lagere marktwaarde.

Voor de resultaatbepaling wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, ongeacht of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden of hebben geleid.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

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

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Het saldo van de rekening van baten en lasten wordt afzonderlijk opgenomen in de balans onder resultaat na bestemming.

De gemeenteraad geeft een bestemming aan het rekeningsaldo, in principe nadat de jaarrekening is vastgesteld. Zowel in de begroting als in de rekening wordt eerst het (bruto) resultaat bepaald en wordt door middel van de dotaties en/of onttrekkingen aan de reserves een beeld gegeven van het resultaat na bestemming.

Balans

De balans met toelichting geeft getrouw, duidelijk en stelselmatig de grootte van het vermogen en zijn samenstelling in actief- en passiefposten

op het einde van het boekjaar weer. Door reclassificatie van een aantal balansposten wijkt de beginbalans af van de balans per 31-12-2012 uit de jaarstukken 2012. In de toelichting op de balans is per post aangegeven welke posten dit betreft.

Vaste activa

Het kader voor de vaste activa is door de raad vastgesteld in de nota Investeren en afschrijven op 11-02-2010. Hierin zijn ondermeer de afschrijvingstermijnen, de methode en het moment van afschrijven opgenomen.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn. De kosten van onderzoek en ontwikkeling worden in 5 jaar afgeschreven. De afschrijving van de geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling vangt aan bij ingebruikneming van het gerelateerde materiële vaste actief. Afsluitkosten van opgenomen geldleningen worden afgeschreven gedurende de restant looptijd van de betrokken geldlening.

Materiële vaste activa: investeringen met economisch nut

Investerings in materiële activa worden, zolang ze nog niet in gebruik genomen zijn, op de balans onder het onderhanden werk opgenomen.

In erfpacht uitgegeven gronden

De in erfpacht of verhuur uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde bij uitgifte.

De afkoopsommen erfpachten bedragen maximaal de grondwaarden van de erfpachten.

Overwaarden van de feitelijk ontvangen afkoopsommen t.a.v. deze grondwaarden worden als resultaat genomen. Eeuwigdurende afgekochte erfpachten worden gewaardeerd tegen registratiewaarde (€ 1 per 100m²). Op de voor bepaalde tijd afgekochte erfpacht wordt elk jaar een evenredig deel van de opbrengst in het begrotingsjaar verantwoord.

Overige investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd op historische kostprijs (verkrijging- of vervaardigingsprijs), verminderd met ontvangen bijdragen van derden en verminderd met gecumuleerde afschrijvingen (inclusief extra afschrijving). Investerings met economisch nut worden geactiveerd wanneer zij boven een drempel van € 25.000 uitkomen.

Slijtende investeringen worden vanaf het moment van ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft zich dat voorgedaan bij een ENOB-pand en een gebouw in gebruik bij onderwijs. Het eerste gebouw is in april 2013 gesloopt, het tweede zal over een aantal jaren worden gesloopt. Bij het onderdeel vastgoed zijn een aantal panden, na taxatie van de panden, afgewaardeerd naar de marktwaarde.

Materiële vaste activa: investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut

BBV ontraadt het activeren van maatschappelijke investeringen met maatschappelijk nut. Desondanks is ervoor gekozen om dit wel te blijven doen, met een drempel waarboven deze investeringen geactiveerd worden. De drempel is in boekjaar 2013 naar beneden bijgesteld en ligt op € 200.000. Investerings met een maatschappelijk nut kennen afschrijvingstermijnen die voorkomen in de tabel afschrijvingstermijnen uit de nota

Investerings en afschrijvingen. Per einde balansdatum zijn geen reserves aanwezig ten behoeve van investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Financiële vaste activa

De verstrekte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde verminderd met ontvangen aflossingen. Participaties in het aandelenkapitaal van N.V.'s en B.V.'s (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden. De actuele waarde ligt ruim boven de verkrijgingsprijs.

Bijdragen aan derden worden geactiveerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven gedurende de gebruiksduur van deze activa en zolang deze de publieke taak van de gemeente dient.

Flottende activa

Vorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde en overeenkomstig de gestelde eisen zoals genoemd in de in 2013 bijgestelde notitie grondexploitatie. Er wordt geen rente bijgeschreven op de boekwaarde van deze voorraden.

De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden (de in exploitatie zijnde complexen) zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde en verminderd met de gerealiseerde verkopen en bijdragen derden. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend. De verkrijgingprijs wordt eveneens verhoogd met een bedrag aan rente, berekend over het geïnvesteerd vermogen. Dit is overeenkomstig de in de Wet ruimtelijke ordening opgenomen richtlijnen en voorschriften omtrent grondexploitatieplannen.

Het komt ook voor dat in een complex langdurig enkele restpercelen overblijven. De richtlijn voor restpercelen is dat 5% van de gronden nog niet is uitgegeven. Drie jaar na de uitvoering van de werkzaamheden om het complex tot stand te brengen wordt het complex afgesloten en worden de restpercelen overgebracht naar het complex restgronden. Dit betreft alleen de complexen die in één keer bouw- en woonrijp worden gemaakt. Complexen die gefaseerd tot stand komen worden in delen financieel afgesloten.

De voorraden gereed product en handelsgoederen zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs (verkrijging- of vervaardigingsprijs) of tegen lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De debiteuren zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde van de vordering, verminderd met een voorziening wegens geschatte oninbaarheid. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen. De overlopende activa en de liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Passiva

Voorzieningen

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

De onderhoudsregulatievoorzieningen stelen op een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn. In de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen die is opgenomen in het jaarverslag is dit beleid nader uiteengezet.

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer. Onder de vaste schulden worden de afgekochte erfpachtsommen opgenomen, gewaardeerd tegen de nominale waarde. Van deze waarde wordt jaarlijks een bedrag afgeboekt en ten gunste van de exploitatie gebracht.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en garantstellingen

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

Kostenplaatsen

Een kostenplaats is een (administratief) hulpmiddel om de afnemers van de hiervoor bedoelde interne/ondersteunende producten door middel van een tarief enerzijds daarin te laten meebetalen en anderzijds om de totale lasten van dat interne product in beeld te brengen.

Kostenverdeelstaat

De toerekening aan de programma's is gebaseerd op verdeelsleutels naar de situatie per 1 januari 2013.

Deze verdeelsleutels geven de capaciteitsinzet van de medewerkers aan de programma's weer.

Op basis van deze verdeelsleutels worden de kosten, verantwoord op de kostenplaatsen van alle afdelingen, met behulp van de kostenverdeelstaat toegerekend aan de programma's.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Vaste activa zijn toepassingen van het vermogen die gedurende meerdere jaren gebruikt en afgeschreven worden. De vaste activa zijn onderverdeeld in:

- Immateriële vaste activa
- Materiële vaste activa
- Financiële vaste activa

Onder immaterieel wordt verstaan, vaste activa die niet tastbaar zijn. Het betreft bezittingen die wel een rol spelen in het financiële proces, maar nooit in het fysieke bedrijfsproces.

Immateriële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
Kosten afsluiten geldleningen/saldo agio en disagio		
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	67	54
Totaal	67	54

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2013
Kosten afsluiten geldleningen agio/disagio	0						0
Kosten onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief	67			13			54
Totaal	67			13			54

Dit betreft één post, namelijk een onderzoek ten behoeve van het gemeentelijke rioleringsplan.

- Materiële vaste activa

Deze post bevat de stoffelijke bezittingen van de gemeente met een meerjarig economisch of maatschappelijk nut en worden in termijnen afgeschreven.

Investerings met een economisch nut zijn de investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid om middelen te verwerven en/of verhandelbaar zijn. Dit in tegenstelling tot investeringen met een maatschappelijk nut welke niet verhandelbaar zijn en geen economische waarde in het economisch verkeer kennen.

De materiële vaste activa bestaan uit de volgende onderdelen:

Materiële vaste activa (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2012	Boekwaarde per 31-12-2013
In erfpacht uitgegeven gronden	7.884	7.591
Overige investeringen met economisch nut	126.144	129.260
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut	25.517	24.418
Totaal	159.546	161.269

In de beginbalans is ten opzichte van de eindbalans 2012 een bedrag van € 498.726 uit de categorie investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut ondergebracht bij de overige investeringen met economisch nut.

De overige investeringen met economisch nut (inclusief de gronden) kunnen als volgt worden onderverdeeld:

Economisch nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde per 31-12-2012	Boekwaarde per 31-12-2013
Gronden en terreinen	14.283	13.140
Woonruimten	3.793	3.190
Bedrijfsgebouwen	65.212	67.182
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	48.137	51.038
Vervoermiddelen	110	157
Machines, apparaten en installaties	473	244
Overige materiële vaste activa	2.021	1.899
Totaal	134.028	136.851

Het onderstaand overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige investeringen met economisch nut (samen met de erfpachtgronden)

Economisch nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2013
Gronden en terreinen	14.283	-	624	519	-	-	13.140
Woonruimten	3.793	-	230	38	-	336	3.189
Bedrijfsgebouwen	65.212	5.744	170	3.603	-	-	67.183
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	48.137	4.994		1.534	560	-	51.038
Vervoermiddelen	110	84		37	-	-	157
Machines, apparaten en installaties	473	77	128	178	-	-	244
Overige materiële vaste activa	2.021	657		779	-	-	1.899
Totaal	134.028	11.557	1.152	6.688	560	336	136.851

weer:

Het verloop van de materiële activa is, gespecificeerd naar welke onderdelen, als volgt:

De grootste investeringen met economisch nut betreffen: riolering ad € 3.700.000, onderwijshuisvesting ad € 4.600.000, sportaccommodaties ad € 2.200.000 en automatisering ad € 700.000.

De post 'afwaardering' van materiële activa met een economisch nut betreft de afschrijvingen van ENOB-panden i.v.m. lagere taxaties ad € 336.000

De post "desinvesteringen" heeft betrekking op de sloop van het pand Rijnstraat 2 (COB) ad € 158.000 en sloop van de voormalige Waterloozaal i.v.m. nieuwbouw ad € 12.000.

Wegens verkoop ENOB-projecten is € 854.000 ontvangen. Bij de verzelfstandiging van de bibliotheek is € 128.000 aan vaste activa overgedragen.

Boekwaarde van de investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut (zie hierboven onder A):

Maatschappelijk nut (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2012	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2013
Gronden en terreinen	1.188	0		0	0		1.188
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	23.160	1.848		2.790	274		21.944
Overige materiële vaste activa	1.167	295		157	19		1.286
Totaal	25.517	2.143		2.947	293		24.418

De investeringen met een maatschappelijk nut hebben voor € 900.000 betrekking op wegen en voor € 800.000 op openbaar groen.

Financiële vaste activa

Onder de financiële vaste activa worden afzonderlijk opgenomen de kapitaalverstrekkingen, leningen en bijdragen aan activa in eigendom van derden.

Verloopoverzicht

Financiële vaste activa (x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen/ aflossingen	Afwaarderingen	Boekwaarde 31-12-2013
Kapitaalverstrekingen aan:						
- deelnemingen	636					636
- gemeenschappelijke regelingen						
- overige verbonden partijen	855					855
Leningen aan:						
- woningbouwcorporaties	13.975			685		13.290
Overige langlopende leningen	2.904			131		2.773
Overige uitzettingen met een looptijd > één jaar	0					0
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	59			21		38
Totaal	18.429	0	0	837	0	17.592

Overige langlopende geldleningen

In de post Overige langlopende geldleningen zijn opgenomen: leningen aan diverse welzijn- en sport-instellingen en een lening aan de Stichting Exploitatie Forteiland. Voor laatstgenoemde lening is ter grootte van de lening ad € 3.600.000 een voorziening getroffen. Aflossingen van deze lening hebben invloed op de hoogte van de voor-ziening en geven direct een incidenteel voordeel in het resultaat. De raad van toezicht van de stichting heeft de gemeente laten weten in 2013 geen aflossing op te lening te kunnen doen. De voorziening van de lening aan de Stichting is hier ook in opgenomen.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Onder 'bijdragen aan activa in eigendom van derden' worden bijdragen gerangschikt welke aan derden zijn verstrekt voor investeringen die bijdragen aan de publieke taak en waarvan de gemeente de derde partij kan verplichten deze daadwerkelijk te investeren. Bij in gebreke blijven, kan de gemeente deze middelen terugvorderen of (mede)eigenaar worden van de investering.

Deze bijdragen aan activa in eigendom van derden betreffen subsidies aan de IJmuider Reddings Brigade (IJRB).

Vlottende Activa

Vlottende activa zijn aanwendungen van het vermogen die binnen één jaar kunnen vrijkomen.

Onder de vlottende activa worden afzonderlijk opgenomen:

- Voorraden
- Uitzettingen met een (rentetypische) looptijd korter dan één jaar
- Liquide middelen
- Overlopende activa

Vorraden

De voorraden worden onderscheiden in grond- en hulpstoffen, onderhanden werk, gereed product en handelsgoederen.

Vorraden (bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
Grond- en hulpstoffen:		
* niet in exploitatie genomen bouwgronden	3.115	3.058
* overige grond- en hulpstoffen (voorzieningen)	0	0
Totaal grond- en hulpstoffen	3.115	3.058
Onderhanden werk:		
* bouwgronden in exploitatie (incl voorziening)	19.867	22.240
* voorziening grondexploitatie	10.938	13.378
Totaal onderhanden werk	30.804	35.618
Gereed product en handelsgoederen	6	5
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal	33.925	38.681

In de post Onderhanden werk bouwgronden in exploitatie is naast de boekwaarde van de bouwgronden in exploitatie, eveneens een post investeringen opgenomen die nog in gereed gemeld zijn (onderhanden zijn).

In de paragraaf Grondbeleid van de programmaverantwoording is een toelichting opgenomen over de stand van zaken en ontwikkelingen van de grondexploitaties en overige grondzaken.

Specificatie: verloopoverzicht Niet in Exploitatie Genomen Gronden en Bouwgronden in Exploitatie (bedragen x € 1.000)

	Boekwaarde 1-1-2013	Uitgaven	Inkomsten	Rente	Winstneming afsluiting	Naar BIE	Boekwaarde 31-12-2013
Niet In Exploitatie Genomen BouwGronden	5.136	47	0	0	0	0	5.183
Verliesvoorziening NIEG	-2.022	0	-104	0	0	0	-2.125
NIEG	3.115	47	-104	0	0	0	3.058
Bouwgrond In Exploitatie	28.672	2.240	-1.564	897	0	0	30.244
Verliesvoorziening BIE	-8.805	1.200	-399	0	0	0	-8.004
Totaal Bouwgronden in exploitatie	19.867	3.440	-1.963	897	0	0	22.240
Totaal voorraad	22.981	3.487	-2.067	897	0	0	25.298

Uitzettingen met een looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen zijn bedragen die de gemeente van derden moet ontvangen. De vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

Bedragen x € 1.000

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Balanswaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2013
Vorderingen op openbare lichamen	6.920	8.352	0	9.982
Verstrekke kasgeldleningen	0	0	0	0
Rekening-courant verhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0	0	0
Overige vorderingen	6.133	9.006	2.865	6.141
Overige uitzettingen	0	0	0	0
Totaal	13.053	17.358	2.865	16.123

Vorderingen openbare lichamen

Deze post was in de eindbalans van 2012 niet opgenomen. Per 1-1-2013 is onder deze post de rekeningcourant met de belastingdienst opgenomen. Het bedrag ad € 6.814.000 was opgenomen onder de balanspost per einde 2012 als Nog te ontvangen. Daarnaast is van de reguliere post debiteuren € 106.000 overgegaan.

Overige vorderingen

Deze post was in de eindbalans 2012 opgenomen als Debiteuren en bedroeg € 6.210.000. Er zijn twee reclassificaties op toegepast, namelijk een bedrag van € 106.000 is ondergebracht onder vorderingen Openbare lichamen en aan deze post is toegevoegd een te vorderen bedrag van € 29.000 op de Stichting exploitatie Forteiland.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit de tegoeden in kas en bij banken. Deze tegoeden zijn direct of binnen korte periode beschikbaar voor het doen van betalingen.

Bedragen x € 1.000

Liquide middelen	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
Kassaldi	25	16
Bank- en girosaldi	0	0
Totaal	25	16

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Bedragen x € 1.000

Overlopende activa	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	136	1.392
- overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	5.154	5.080
Totaal	5.290	6.472

Overlopende activa

De post overlopende activa, zoals deze in de eindbalans 2012 was opgenomen is ten opzichte van de vastgestelde jaarrekening 2012 verlaagd met € 136.000. Deze post is gereclassificeerd en opgenomen onder de post De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel.

Een bedrag van € 6.814.000 (belastingdienst) is gereclassificeerd onder vorderingen openbare lichamen, samen met een vordering op de stichting exploitatie Forteiland.

Voor deze balanspost is in de beginbalans 2013 nu de officiële term gebruikt: overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen.

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door een financiering met een specifiek bestedingsdoel

De vooruitontvangen bijdragen van het Rijk of de provincie worden sinds 1 januari 2008 op een balansrekening “vooruitontvangen inkomsten (mede) overheden” geboekt. De exploitatielasten van de betreffende subsidies worden op de programma’s verrekend met deze inkomsten, zodat de per saldo resterende middelen beschikbaar blijven voor de resterende termijn waarin het betreffende project loopt dan wel terugbetaald dienen te worden aan het Rijk of de provincie op basis van de definitieve afrekening.

Overzicht verloop

Bedragen x € 1.000

Prog	Transitoria nog te ontvangen overheden	Stand per 1-1-2013	Vermeerdering 2013	Vermindering 2013	Stand per 31-12-2013
2	Re-integratie G5	0	73	0	73
2	Decentrale begeleiding	0	25	0	25
4	Onderwijs Achterstanden Beleid	136	0	136	0
4	Jeugdbeleid (MKL) PBOJ	0	51	0	51
6	Gem. Beverwijk inzake Groen en Waterplan Rooswijk	0	510	0	510
7	Provincie Noord-Holland inzake HOV	0	128	0	128
7	Provincie Noord-Holland inzake fietsprojecten	0	55	0	55
7	Bijdrage provincie Planetenweg	0	550	0	550
	Totaal	136	1.392	136	1.392

Re-integratie G5

Uit de jaarrekening IJmond Werkt! 2013 blijkt een bedrag niet besteed te zijn aan re-integratie. De gemeente heeft dit bedrag als nog te ontvangen van IJmond Werkt! opgenomen

Decentrale begeleiding

Dit saldo verwachten we nog te ontvangen van de provincie Noord-Holland voor een project dat is afgerond in het kader van AWBZ.

Onderwijs Achterstanden Beleid

In 2012 hadden we nog een vordering inzake deze subsidie. Per 31-12-2013 is er een vooruitontvangen bedrag opgenomen.

Jeugd Midden-Kennemerland (PBOJ)

Dit is het saldo Provinciaal Bestuurlijk Overleg Jeugd (PBOJ) dat de gemeente voor de verschillende projecten die zijn gefinancierd door middel van de provinciale subsidie, nog verwacht te ontvangen. Twee projecten zijn inmiddels afgerond.

Groen en Waterplan Rooswijk

De gemaakte kosten inzake kosten in de openbare ruimte op het gebied van 'groen' tijdens de renovatie van het sportpark Roosspark kunnen t.l.v. een verkregen subsidie worden gebracht. De subsidie wordt, nadat een verklaring van de accountant is verkregen over het project, uitgekeerd.

Provincie Noord-Holland inzake HOV

Er zijn diverse deelprojecten die gesubsidieerd worden door de provincie.

Provincie Noord-Holland inzake fietsprojecten

Ook voor de veiligheid van fietsers ontvangen wij t.z.t. subsidie van de provincie.

Bijdrage provincie Planetenweg

Van de provincie is nog een subsidie te ontvangen voor de herinrichting Planetenweg met vrijliggende fietspaden.

Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen

Deze post bestaat voornamelijk uit in 2013 ontvangen bedragen die betrekking hebben op 2013. Dit zijn onder andere huurinkomsten en marktgel-

Passiva

Vaste passiva

Onder de vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen:

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

In onderstaande tabel is de waarde van de diverse vaste passiva per 31 december 2012 en 31 december 2013 weergegeven.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het rekeningssaldo van de programma's.

Eigen vermogen	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
Algemene reserve	30.038	20.349
Bestemmingsreserves	16.634	20.001
Resultaat na bestemming	0	14.947
Totaal	46.672	55.297

Reserves

Reserves worden omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken, door de raad vrij te besteden zijn en waarmee een deel van het bezit wordt gefinancierd.

De reserves worden onderscheiden in algemene reserves en bestemmingsreserves, waarbij aan de laatste door de raad een bestedingsdoel is gegeven. Het rekeningssaldo wordt, zolang de raad geen besluit over het resultaat heeft genomen, toegerekend aan het eigen vermogen. Op de balans wordt dit apart zichtbaar gemaakt. Naast de algemene reserve kent de BBV tevens bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve wordt door de raad ingesteld met een duidelijk doel (bestemming) voor ogen. Dit is het kenmerkende verschil met de algemene reserve. De bestemmingsreserves zijn een afgezonderd deel van het eigen vermogen, die apart zichtbaar wordt gemaakt in de balans. In het geval het doel wegvalt en/of wanneer de raad de bestemming wil wijzigen heeft de raad hiertoe de bevoegdheid. Het vrij besteedbare karakter van reserves is een kenmerkend verschil met een voorziening.

Verloop reserves per programma:

Bedragen x € 1.000

Prog	Verloop bestemmingsreserves per programma	Boekwaarde 31-12-2012	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2013
1	Reserve herstructurering Middenhavengebied	1.500	0	1.500			0
2	Reserve Wet Werk en Bijstand	1.400	0	0	700		2.100
2	Reserve subsidiebanen	150	0	50			100
3	Res.bestemming 2007 : Nieuwb. Het Terras	492	0	0			492
4	Reserve Versterkt vmbo	1.000	0	0			1.000
4	Reserve boekwaarde Bosbeekschool	0	702	0		216	486
4	Reserve Brede School	1.000	0	0			1.000
6	Reserve besteding Reinuniegelden	776	0	587			189
7	Reserve Revitalisering toegang IJm a/Zee	1.000	0	595			405
7	Reserve bestrijding hondenoverlast	182	0	71			111
9	Reserve onderhoud monumenten	50	0	41	-9		0
9	Grondbedrijf Reserve Masterplan Zeewijk	1.978	0	1.978			0
9	Res.Egalisatie verk. niet-strat.vastgoed	0	645	372			273
9	Reserve Woonfonds	1.425	0	0			1.425
10	Reserve revitalisering havengebied	0	800	112			688
11	Reserve Renovatie Gebouw B	2.594	0	2.594			0
11	Res.bestemm.2008 : Personeel/Organisatie	545	0	0			545
11	Res.bestemm.2010 : Burgerparticipatie	85	0	5			81
11	Reserve beleidsspeerpunten	300	0	1.202	902		0
AD	Algemene reserve Grondbedrijf	5.291	0	0	-1.590		3.701
AD	Res erfpacht-/verhuurgronden Grondbed	723	0	765	42		0
AD	Algemene reserve	22.499	0	7.330	1.480		16.649
AD	Reserve dekking kapitaallasten activa	2.158	6.010	1.917		144	6.107
AD	Reserve Visie op Velsen	0	5.000	0			5.000
AD	Rekeningsaldo vorig boekjaar	1.525	0	0	-1.525	0	0
AD	Rekeningsaldo huidig boekjaar	0	14.947	0	0	0	14.947
	Totaal	46.672	28.103	19.118	0	360	55.297

In de kolom 'Onttrekking' is bij de Reserve dekking kapitaallasten activa een bedrag van € 2.061.000 opgenomen ter dekking van kapitaallasten van investeringen waarvoor in het verleden een reserve is gevormd.

In het overzicht¹ betreft de eerste kolom de stand per 31-12-2012 zoals deze in de jaarrekening 2012 is gepresenteerd. In de kolom Bestemming resultaat vorig boekjaar zijn de mutaties weergegeven die voortkomen uit het raadsbesluit van de resultaatbestemming 2012. De mutaties in de reserves vinden hun grondslag in de besluitvorming bij diverse producten uit de planning en control cyclus volgens onderstaande tabel:

¹Alleen in de kolom 'bestemming resultaat' worden de bedragen (stand en dotatie) positief weergegeven en een onttrekking negatief. De getallen in de overige kolommen worden positief weergegeven.

Besluitvorming (bedragen x € 1)	af	bij
<i>Begroting 2013</i>		
Onttrekking aan reserve Dienstverlening voor verbouwde Publiekshal	297.000	
Dotatie aan reserve Dekking kapitaallasten		297.000
Onttrekking aan reserve Beleidsspeerpunten t.b.v. actieplan WWB	300.000	
Onttrekking aan reserve Bestrijding Hondenoverlast	26.000	
Dotatie aan de reserve Dekking kapitaallasten zijnde rentetoerekening		219.000
Onttrekking aan de reserve Dekking kapitaallasten ter dekking van kapitaallasten 2013	242.000	
Onttrekking aan de reserve Subsidiebanen	50.000	
Onttrekking aan de Algemene reserve inzake Publiekshal	418.000	
Toevoeging aan de reserve Dekking kapitaallasten		418.000
Onttrekking reserve Revitalisering toegangsruimte IJmuiden aan Zee	1.000.000	
Onttrekking aan de reserve Monumenten	50.000	
Dotatie aan de reserve Monumenten		50.000
Onttrekking aan de reserve Strategische verkopen	300.000	
Begroting 2011: Reserve Visie op Velsen t.l.v. Algemene reserve	5.000.000	5.000.000
Begroting 2013 toevoegen begrotingssaldo aan algemene reserve		1.000
Amendement A dekking uit algemene reserve van voortzeeten luistervinken	3.000	
R12.008 t.l.v. onderhoudsbudgetten stadhuis doteren aan reserve Dekking kapitaallasten	200.000	
R13.011 Project De Ring; dekking reserve Masterplan Zeewijk tgv reserve Dekking kap. lasten	1.978.180	1.978.180
R13.011 t.l.v. onderhoudsbudgetten sporthal doteren aan reserve Dekking kapitaallasten	150.000	
R 13.037 bestemming resultaat jaarrekening 2012		1.479.656
Toevoeging aan reserve WWB		700.000
Onttrekking aan reserve Monumenten	9.112	
Vrijval uit de Algemene reserve Grondbedrijf	1.590.000	
Toevoeging aan de reserve Erfpachten/gronden		41.700
Reserveren budgeten 2013 t.l.v resultaat 2012		902.471
R13.038 Vrijgeven budgetten jaarrekening 2012 uit reserve Beleidsspeerpunten	902.471	
R13.049 Beschikbaar stellen Revitalisering Havengebied t.l.v. alg reserve	800.000	800.000
Onttrekking reserve revitalisering Havengebied	150.000	
<i>1e Bestuursrapportage 2013</i>		
Vrijval reserve Erfpacht/gronden saldo in 1e Burap opnemen	723.300	
Vrijval reserve Monumenten	50.000	
Onttrekken aan reserve Revitalisering Middenhavengebied	1.500.000	
R13.072 reservering kosten afschrijven boekwaarde Bosbeekschool		701.754
<i>R13.083 2e Bestuursrapportage 2013</i>		
Onttrekking reserve gebouw B t.g.v. reserve Dekking kapitaallasten	2.593.606	2.593.606
Onttrekking reserve ReinUnie t.g.v. reserve Dekking kapitaallasten	587.000	587.000
Onttrekking reserve Burgerparticipatie	25.000	
Opheffen reserve Erfpacht/gronden saldo in 2e Burap opnemen	42.000	
R 13.094 Transitiekosten RUD Mileudienst	42.911	

Toelichting op de tabel.

De tabel geeft de begrote mutaties in de reserves weer. Veel van de mutaties betreffen het overboeken van een reserve naar een andere reserve. Het bedrag van deze mutatie komt daardoor twee maal in de tabel voor. Een storting of onttrekking aan een reserve ten behoeve van de exploitatie komt eenmaal voor in de tabel.

Hieronder volgt een korte toelichting op de reserves en de mutaties van 2013.

Toelichting verloopoverzicht reserves

Reserve Herstructurering Middenhavengebied

De reserve is gevormd om de middelen te reserveren voor de realisatie van het zgn. project DIFE: de herstructurering en vernieuwing van de kaden, wegen en riolering in het Middenhavengebied. Deze reserve is ingesteld bij raadsbesluit d.d. 19 maart 2009. In 2009 is een bijdrage van het Rijk ontvangen van € 5 mln, die eveneens aan deze reserve is toegevoegd. In 2010 is aan Zeehaven N.V. een subsidiebeschikking afgegeven van € 6,5 mln waarvan € 5 mln inmiddels is betaald. Het restant bedrag van € 1,5 mln is in het eerste kwartaal van 2013 betaald (Raadsbesluit 1^e Burap R13.061).

Reserve Wet, Werk en Bijstand

Deze reserve is gevormd bij de 1^e bestuursrapportage 2012 en is bedoeld om de toekomstige tekorten op de uitkeringsverstrekking op te vangen. Er is een bedrag van € 1 mln gedoteerd dat gebaseerd is op de eigen bijdrage van de gemeente bij een overschrijding van het door het Rijk beschikbaar gestelde budget. Nadien is nog totaal aan de reserve toegevoegd een bedrag van € 1,1 mln. Over het boekjaar 2013 is geen onttrekking aan de reserve noodzakelijk geweest.

Reserve Subsidiebanen

Bij de behandeling van de begroting 2012 heeft de raad besloten om de subsidiebanen in Velsen met ingang van 2013 te beëindigen. Tevens heeft de raad besloten een bedrag van € 150.000 te reserveren om maatregelen te treffen ter verzachting van de gevolgen van deze beëindiging. Bij de 1^e Burap 2012 is deze reserve gevoed zodat over drie jaar vanaf 2013 de lasten gedekt kunnen worden. In het boekjaar 2013 is hier € 50.000 aan onttrokken.

Reserve Nieuwbouw Het Terras

In 2007 is het gebouw Het Terras afgebrand, waarbij eveneens schade is ontstaan aan de belendende Parnassiaschool. De schadevergoeding is in 2008, na aftrek van de kosten van herstel van een deel van het gebouw waar de Parnassiaschool is gevestigd, gereserveerd voor de beoogde nieuwbouw. Deze nieuwbouw zal in 2014 plaatsvinden.

Reserve Huisvesting VMBO

De reserve ad € 1 mln is in de begroting 2010 gevormd om middelen te reserveren voor huisvesting VMBO en daarmee versterking van het VMBO-onderwijs te realiseren. Op 16 januari 2014 heeft de raad (R14.006) het bedrag uit de reserve ter beschikking gesteld voor het verbeteren van de gevels van het Technisch College Velsen en een kwaliteitsimpuls voor de nieuw te bouwen afdeling Beroepsgericht Voorbereidend Middelbaar Beroepsonderwijs van het Vellesan College.

Reserve boekwaarde Bosbeekschool

Deze reserve is ingesteld bij raadsbesluit van 27 september 2013. In dit besluit is bepaald dat de afschrijvingskosten van de restant boekwaarde van de Bosbeekschool ad € 701.754 ten laste worden gebracht van deze bestemmingsreserve. De reserve is gevormd door een onttrekking uit de algemene reserve.

Reserve Brede School

Het doel van de oorspronkelijke reserve Multifunctionele accommodatie is met het raadsbesluit van 16 juni 2013 gewijzigd in 'ontwikkeling van de Brede School in Velsen-Noord'.

Hier zal een accommodatie ontwikkeld worden die meerwaarde geeft aan het onderwijs en verbetering van de leefkwaliteit in de wijk.

Reserve Besteding ReinUnie-gelden

Deze reserve is gevormd uit een deel van de ontvangen opbrengst van de verkoop van de ReinUnie en was bedoeld ter dekking van uitgaven ten behoeve van aandachtsgebieden en projecten. Het restant van de reserve ad € 776.000 is bestemd voor het revitalisering van Sportpark Rooswijk en nagekomen kosten van de overige opgeknapt sportparken. In 2013 is een bedrag van € 587.000 uit deze reserve naar de reserve dekking kapitaal-lasten overgeboekt. Het restant kan vrijvallen.

Reserve Revitalisering toegangsroute IJmuiden aan Zee

De uitstraling van de toeleidingsroute naar het strand (Kromhoutstraat) is verbeterd. De eindafrekening van dit project valt, zoals verwacht, lager uit dan was begroot. Dit betekent dat niet het volledige bedrag aan deze reserve is onttrokken en dat het reeds genomen raadsbesluit van 2013 uitgevoerd kan worden. Inzake het saldo van de reserve ad € 380.000 zal een voorstel worden gedaan om deze te bestemmen voor de kwaliteitsimpuls Lange Nieuwstraat. Het restant van € 25.000 valt vrij. Hierna kan deze reserve opgeheven worden.

Reserve Bestrijding hondenuverlast

De reserve bevat extra middelen ter bestrijding en voorkoming van hondenuverlast in het kader van handhaving hondenbeleid. De reserve is in het boekjaar 2007 gevoed uit de onderuitputting van de in de exploitatie opgenomen budgetten. In 2013 is in de begroting en de 2^e Burap voor een totaal bedrag van € 75.000 uit deze reserve beschikbaar gesteld voor het intensiveren van het hondenbeleid. Uiteindelijk is dit bedrag vrijwel volledig onttrokken (€ 71.350).

Reserve Onderhoud monumenten

Deze reserve was gevormd om monumenten in de gemeente in stand te houden. De reserve is met het besluit van de 1^e Burap opgeheven waardoor het resterende bedrag aan de algemene middelen vrijvalt.

Grondbedrijf reserve Masterplan Zeewijk

De reserve diende ter dekking van eventuele tegenvallers binnen het Masterplan Zeewijk. De reserve is met raadsbesluit R 13.011 door de raad beschikbaar gesteld als dekking voor het project de Ring. Deze reserve kan opgeheven worden.

Reserve Egalisatie verkoop niet-strategisch vastgoed

In het besluit bij de begroting 2011 is de reserve ingesteld om de ontvangsten uit de verkopen van het niet-strategisch bezit over de begrotingsjaren 2011 t/m 2014 als bate te kunnen egaliseren. Dit betrof een in de begroting 2011 opgenomen taakstelling. In 2013 is een bedrag aan de reserve toegevoegd van. Eveneens is de taakstelling van € 300.000 ingevuld. Voor het begrotingsjaar 2014 is er nog eenmalig een bedrag van € 300.000 benodigd ter dekking van de taakstelling.

Reserve Woonfonds

De reserve Woonfonds wordt als cofinanciering ingezet voor projecten en activiteiten die zijn opgenomen in het ISV-programma, alsmede ter dekking van uitgaven in het kader van de uitvoering van prestatieafspraken met woningcorporaties. In 2013 is geen mutatie in de reserve te melden.

Reserve revitalisering havengebied

De reserve dient ter dekking van de kosten voor de in de periode 2013 t/m 2015 te ondernemen acties inzake de projectmatige, integrale aanpak van het IJmuider havengebied. De gelden worden o.a. gebruikt voor de inhuur van tijdelijk personeel en de inzet van hoogwaardige ICT. In 2013 is een bedrag van € 112.000 gebruikt van het bedrag ad € 800.000 dat door de raad beschikbaar is gesteld.

Reserve Renovatie Gebouw B

Doel van de reserve is uitgaven voor renovatie van stadhuis gebouw B te dekken. Deze reserve is ingesteld bij de resultaatbestemming van 2007. De renovatie van het gebouw is inmiddels nagenoeg gereed. Het bedrag van de reserve is in de reserve Dekking kapitaallasten gestort. Deze reserve kan opgeheven worden.

Reserve Personeel en organisatie

De reserve is bedoeld voor kosten die voortvloeien uit organisatieontwikkelingen.

Reserve Burgerparticipatie

De reserve Wijkgericht werken is bij de besluitvorming van de jaarrekening 2010 omgezet in de reserve Burgerparticipatie. Het doel van deze reserve is het bekostigen van participatieprojecten. In de 2^e Burap is € 25.000 vrijgegeven uit deze reserve. Daarvan is in 2013 € 4.526 gebruikt.

Reserve Beleidsspeerpunten

Deze reserve is gevormd voor het overhevelen van begrotingsposten van een begrotingsjaar naar het erop volgende begrotingsjaar. Deze (incidentele) begrotingsposten, die via besluitvorming als extra middelen door de raad beschikbaar zijn gesteld, zijn bij het afsluiten van het boekjaar vaak nog niet of niet volledig uitgegeven. De reden hiervoor is dat de activiteiten niet meteen na besluit kunnen aanvangen. Via de 1^e Burap 2012 is in 2013 een bedrag voor het actieplan WWB beschikbaar gesteld van € 300.000. Bij de resultaatbestemming jaarrekening 2012 is de reserve verder gevoed met een bedrag van € 902.000 middels bestedingsvoorstellen. Van het beschikbare saldo is een bedrag van € 907.000 daadwerkelijk ingezet. Het resterend bedrag van € 295.000 is vrijgevallen in de algemene middelen.

Algemene reserve Grondbedrijf

Op basis van de kadernota Ontwikkeling van het Grondbeleid, vastgesteld op 20 september 2012, is een nieuwe methodiek van risicomanagement ingevoerd. Het risicobedrag per project wordt bepaald op basis van de ingeschatte risico's, de financiële omvang en de kans van optreden van de risico's.

Deze vorm van risicomanagement wordt toegepast op de ontwikkelingen/projecten van de gemeente met het grootste risicoprofiel. Dit zijn alle ontwikkelingen/projecten met totale kosten (boekwaarde en raming) hoger dan € 5 mln of met een hoog risicoprofiel. Voor de overige projecten wordt als risicobedrag 10% van de boekwaarde gehanteerd. Dit geldt voor grondexploitaties, voorbereidingskredieten en strategische aankopen.

De risico's van gebiedsontwikkeling worden gedekt door de algemene reserve grondbedrijf. De hoogte van de normomvang van de algemene reserve grondbedrijf wordt tijdens de jaarrekening bepaald door het risicobedrag wat berekend wordt conform het risicomanagement. Indien de reserve **onder** de normomvang komt zal deze worden aangevuld door de algemene middelen/reserve van de gemeente. Bij een omvang **boven** de norm vloeit het meerdere van de reserve naar de algemene middelen/reserve van de gemeente.

Het resultaat risicobedrag conform het risicomanagement is per 1-1-2014 bepaald op € 4.740.000. Voor een onderbouwing van deze bepaling verwijzen wij u naar de paragraaf Grondbeleid en de paragraaf Weerstandsvermogen.

Reserve erfpacht/verhuur gronden Grondbeleid

Deze reserve is bedoeld ten behoeve van de afdekking van financiële risico's uit schommelingen in het bezit van gronden voor verhuur en erfpacht. De reserve is opgeheven met het raadsbesluit R13.083 bij de vaststelling van de 2^e burap.

Algemene reserve

Deze reserve is bedoeld voor het aanhouden van een buffer ten behoeve van het opvangen van risico's in de exploitatie. Doel van deze reserve is het hebben van een financiële buffer voor het opvangen van incidentele en onvoorziene tegenvallers. Samen met de algemene reserve grondbedrijf is dit een onderdeel van de weerstandscapaciteit van de gemeente.

De 'vrije' reserves zijn in de definitie van de BBV de algemene reserve, de algemene reserve grondbedrijf en de reserve erfpacht-/verhuurgronden grondbedrijf. Het totaal van deze drie reserves vóór resultaatbestemming bedraagt per 31 december 2013 € 20.349.000.

Reserve Dekking kapitaallasten activa

Deze reserve is gevormd om de toekomstige lasten van investeringen te dekken.

In 2013 is aan de reserve een bedrag van € 1.833.600 onttrokken als dekking voor de kosten die niet geactiveerd konden worden van de renovatie stadhuis gebouw B en sportpark Rooswijk. Eveneens is een bedrag onttrokken van als reguliere dekking van kapitaallasten overeenkomstig de doelstelling van deze reserve. Tevens is volgens bestaand beleid, vastgesteld in de nota Reserves en Voorzieningen, een bedrag ter hoogte van de rente ad € 83.000 toegevoegd aan deze reserve. Het overige bedrag van de storting ad € 5.926.900 bestaat uit overheveling van diverse reserves en andere bijdragen conform genomen besluiten.

Reserve Visie op Velsen

De reserve is gevormd bij de Begroting 2013 en is bedoeld om uitgaven te dekken ten behoeve van projecten voortkomend uit strategische agenda's om flexibel en proactief bestuur mogelijk te maken in het kader van de uitvoering van de Visie op Velsen 2025 Kennisrijk werken. Er is een afwegingskader beschikbaar om te kunnen beoordelen welke initiatieven uit deze reserve worden bekostigd.

Resultaat huidig boekjaar

Onder dit kopje wordt het resultaat van het boekjaar opgenomen, hoewel het niet een door de raad ingestelde reserve is. Het resultaat wordt vooralsnog apart zichtbaar op de balans, tot de besluitvorming door de raad over de bestemming van dit bedrag, tot het eigen vermogen gerekend.

Voorzieningen

Voorzieningen maken onderdeel uit van het vreemd vermogen.

De voorzieningen kunnen in een drietal categorieën onderscheiden worden:

- Voorzieningen voor verplichtingen en risicoafdekking*
- Voorzieningen ter egalisering van kosten*
- Voorzieningen ter reservering van middelen ontvangen van derden, niet overheden.*

- 1. Deze voorzieningen kunnen worden gevormd om dekking te kunnen bieden aan de financiële gevolgen van een verplichting of risico dat zijn oorsprong heeft in de periode voorafgaand aan de balansdatum en waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker is.*
- 2. Voorzieningen kunnen ook worden gebruikt om kosten te egaliseren. Dat wil zeggen dat de kosten voor bepaalde activiteiten elk jaar gemiddeld over een aantal jaren in de exploitatie worden opgenomen. Onderhoudsvoorzieningen zijn hiervan het belangrijkste voorbeeld.*
- 3. Ontvangen gelden van derden, behalve ontvangen gelden van (mede)overheden, worden in een voorziening gestort om in een later stadium dekking te kunnen geven voor de uitgaven waar deze gelden aan besteed dienen te worden.*

Aan al deze voorzieningen ligt een onderbouwing ten grondslag middels een financiële planning en/of berekening van de verplichting of het risico.

Voorzeningen

Bedragen x € 1.000

Prog	Voorzeningen	Boekwaarde 31-12-2012	Toevoeging	Vrijval	Aanwending	Boekwaarde 31-12-2013
	Voorzeningen voor verplichtingen, verliezen en risico's					
3	Voorziening privatisering bejaardenteh.	34	0		28	6
3	Voorziening verzelfstandiging COB	155	0	155	0	0
5	Voorz.wachtg.verplichtingen Bibliotheek	0	59		0	59
10	Voorziening FLO	1.402	150		149	1.402
11	Voorziening Verkiezingen	15	0	0	15	0
11	Voorziening spaarverlof	94	0	45	49	0
		1.699	209	200	240	1.468
	Egalisatievoorzeningen					
3	Voorziening onderhoud graven	1	20		5	16
6	Voorziening binnensportaccommodaties	312	367		245	434
7	Voorziening onderhoud wegen en verkeer	2.575	1.476		1.178	2.874
7	Voorziening straatwerk OW	179	165	165	0	179
7	Voorziening onderhoud voertuigen	220	159		57	323
7	Voorziening onderh. openbare verlichting	0	200		168	32
7	Voorziening onderhoud waterwerken	282	276		258	299
7	Voorziening onderhoud buitensportaccomm.	328	442		262	509
7	Voorziening onderhoud groen	237	33		14	257
8	Voorziening onderhoud riolering	6.031	278	6.309	0	0
9	Voorziening onderhoud gebouwen	1.141	1.620		1.490	1.271
9	Voorz.Onderh.Winkels L.Nieuwstr.733-753	600	0		76	524
		11.907	5.036	6.474	3.752	6.717
	Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden					
7	Voorz.afroond.werkzaamh.grondexploitaties	30	0		6	24
7	Voorz.Vooruitont. herintr.openb.ruimte	132	87		159	59
9	GB Voorziening herstraten	504	126		215	415
		666	213	0	380	498
	Totaal	14.271	5.459	6.674	4.373	8.683

Hieronder volgt een korte toelichting op de voorzieningen en de mutaties van 2013.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's:

Voorziening privatisering bejaardentehuizen

De voorziening dient ter dekking van de kosten voor het privatiseren van de bejaardentehuizen.

Voorziening verzelfstandiging COB

De voorziening dient voor het uitvoering geven aan de netto garantie en de eventuele pre-pensioenaanspraken. Het bedrag is eveneens afgeraamd omdat de aanspraken op een lager niveau lagen.

Voorziening wachtgeldverplichtingen Bibliotheek

De voorziening is getroffen om de verplichting van het wachtgeld van een voormalig medewerker van de bibliotheek te kunnen dekken. De verplichting betreft het volledige bedrag over de gehele wachtgeldperiode. Indien de ex-werknemers weer werk vinden valt de voorziening vrij.

Voorziening FLO

Bij de totstandkoming van de afspraken met betrekking tot de overdracht van gemeentepersoneel naar de VRK is door de drie grootste gemeenten, te weten Haarlemmermeer, Haarlem en Velsen afgesproken dat de kosten van uitvoering van FLO (inhoudend uitvoering pensioen aanspraken, FLO, pre-pensioen etc.) door de oorspronkelijke gemeenten gedragen worden en niet worden omgeslagen over de andere gemeenten.

Voorziening verkiezingen

Verkiezingen voor de leden van de Staten Generaal (Tweede Kamer), leden van de Provinciale Staten en leden van de Gemeenteraad vinden eens in de vier jaar plaats. Verkiezingen voor de leden van het Europees Parlement vinden plaats eens in de vijf jaar. Indien een kabinet valt, dienen er binnen 83 dagen nieuwe verkiezingen te worden georganiseerd. Om deze uitgaven te egaliseren is voor deze uitgaven een voorziening gevormd. De voorziening werd jaarlijks gevoed vanuit de begroting met € 60.000.

Een voorziening verkiezing is in de BBV regels niet toegestaan. Voorgesteld wordt deze middelen in een reserve te storten met hetzelfde doel, namelijk het egaliseren van de exploitatielasten en de voorziening op te heffen.

Voorziening spaarverlof

Het cafetariamodel, waarin voor de medewerkers de mogelijkheid is opgenomen om te kunnen sparen om eerder met pensioen te gaan dan wel een 'sabbatical' op te nemen, is de basis voor deze voorziening. Deze voorziening voorziet alleen nog in 'lopende' regelingen; vanaf 2006 is de levensloopregeling van toepassing. In 2013 zijn door de medewerkers van de gemeente Velsen de laatste aanspraken gemaakt op de gereserveerde bedragen. Het resterende bedrag is vrijgevallen in de algemene middelen.

Egalisatievoorzieningen:

Het gaat om de voorzieningen van wegen en verkeer, voertuigen, waterwerken, openbare verlichting, buiten- en binnensportaccommodaties, groen, graven en gebouwen.

Deze voorzieningen zijn ingesteld voor het planmatige beheer en onderhoud van de openbare ruimte en de accommodaties in de gemeente Velsen. Op basis van een goedgekeurd meerjarig onderhoudsplan wordt in de exploitatie bij het desbetreffende product een gemiddeld budget opgenomen. De schommelingen in het jaarlijkse onderhoudsbudget in de programma's zullen middels deze voorzieningen worden opgevangen. Een toelichting op de mutaties in deze voorzieningen is, indien van toepassing, in de programmarekening opgenomen.

Voorziening onderhoud graven

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven ten aanzien van afgekocht onderhoud en planmatig onderhoud van de gemeentelijke begraafplaatsen.

Voorziening onderhoud binnensportaccommodaties

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud van de sporthallen, gymzalen en zwembad.

Voorziening onderhoud wegen en verkeer

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud van de wegen in de openbare ruimte.

Voorziening straatwerk OW

In verband met werkzaamheden door nutsbedrijven en derden dienen straten te worden opgebroken.

Het herstelwerk geschiedt door de gemeente. Voor deze werkzaamheden ontvangt de gemeente een vergoeding. Zowel de kosten als opbrengsten worden verantwoord in de exploitatie; de voorziening dient om deze te egaliseren. De voorziening bleek hoger dan strikt noodzakelijk. Er is daarom een bedrag vrijgevallen ten gunste van het resultaat

Voorziening onderhoud voertuigen

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud en vervanging van bedrijfsvoertuigen.

Voorziening onderhoud openbare verlichting

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud en vervanging van openbare verlichting.

Voorziening onderhoud waterwerken

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud van de watergangen, strand, bruggen en via-ducten.

Voorziening onderhoud buitensportaccommodaties

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud van de sportparken en tennisparken.

Voorziening onderhoud groen

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven op basis van planmatig onderhoud van plantsoenen, parken en straatbeplanting.

Voorziening onderhoud riolering

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven t.b.v. het in stand houden van de gemeentelijke riolering. Voorgesteld wordt om de voorziening op te heffen omdat de voorziening meer het karakter heeft van een tariefegalisatie. Tariefegalisatie dient via een reserve te verlopen.

Voorziening onderhoud gebouwen

De voorziening dient voor het egaliseren van de jaarlijkse uitgaven o.b.v. planmatig onderhoud van de gemeentelijke gebouwen.

Voorziening onderhoud winkels Lange Nieuwstraat 733-753

De voorziening is bedoeld om de kosten voortvloeiende uit groot onderhoud aan de winkels Lange Nieuwstraat 733-753 te kunnen dekken.

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden:

Voorziening afronden werkzaamheden grondexploitaties

De voorziening is bestemd voor het financieren van afrondende werkzaamheden van afgesloten grondcomplexen, In 2013 is € 5.705,86 uitgegeven voor werkzaamheden aan de Trompstraat. Het restant van de voorziening ad € 24.294,14 is bestemd voor overige werkzaamheden aan de Trompstraat in 2014.

Voorziening vooruitontvangsten herinrichting Openbare ruimten

De voorziening is bedoeld om vooruitontvangsten van derden te reserveren om deze in een later jaar aan hun specifieke bestedingsdoel: herinrichting openbare ruimte uit te geven.

In 2013 zijn bijdragen ontvangen voor de Keetberglaan ad € 73.817,50 en voor de Broekerwerf € 13.100.

Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de Keetberglaan € 147.635 en voor de Wijk aan Zeeërweg € 11.810,61.

Voorziening Grondbedrijf herstraten

De voorziening Herstraten is bedoeld voor het in een later stadium herstraten van afgesloten projecten.

De uitgaven voor de inrichting van de omgeving rondom de nieuwe gebouwde wooncomplexen aan de Keetberglaan zijn ten laste van deze voorziening gebracht.

Daarnaast is de ontvangen bijdrage van derden voor dit project toegevoegd aan de voorziening.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan een jaar

Het langlopend vreemd vermogen betreft de door de gemeente voor een periode langer dan een jaar geleende bedragen.

Waarborgsommen betreffen door derden betaalde bedragen omdat zij gebruik maken van gemeentelijke eigendommen. Als door dit gebruik schade ontstaat vervalt de waarborgsom geheel of gedeeltelijk. Als het gebruik stopt wordt de waarborgsom terugbetaald. Waarborgsommen worden om die reden gezien als een schuld.

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden over het jaar 2013:

Bedragen x € 1.000

Vaste schulden met een looptijd langer dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
Obligatieleningen		
Onderhandse leningen:		
- binnenlandse banken en overige financiële instellingen	116.044	109.537
- binnenlandse bedrijven	-	15.000
- overige binnenlandse sectoren	13.000	13.000
	129.044	137.537
Door derden belegde gelden		
Waarborgsommen	2.267	3.140
Totaal	131.312	140.678

In de balans 2012 was onder de naam Langlopend vreemd vermogen een bedrag van € 676.000 opgenomen zijnde een ontvangen bedrag voor afkoop grafrechten. Deze posten is in de balans per 1-1-2013 onder overlopende passiva opgenomen. Een bedrag van waarborgsommen is per 1-1-2013 onder deze post gebracht in de balans

De leningen zijn opgenomen bij diverse institutionele beleggers. Daarnaast is van de Duitse Overheidsbank "Landesbank" € 13.000.000 geleend. De totale rentelast in 2013 over langlopend vreemd vermogen bedraagt € 5.290.000.

Vlottende passiva

Onder de vlottende passiva worden afzonderlijk opgenomen de netto-vlottende schulden met rente-typische looptijd korter dan één jaar, liquide middelen, kasgeldleningen en de overlopende passiva.

Vlottende passiva (Bedragen x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	18.344	17.952
Overlopende passiva	19.736	17.595
Totaal	38.079	35.547

De netto-vlottende schulden worden onderscheiden in crediteuren en overige schulden.

De post Crediteuren en overige schulden van de eindbalans 2012 is ondergebracht onder netto vlottende schulden. Onder deze post waren waarborgsommen opgenomen € 4.000.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Bedragen x € 1.000

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
Kasgeldleningen	9.000	7.500
Bank- en girosaldi	2.373	3.075
Overige schulden	6.970	7.377
Totaal	18.344	17.952

Overlopende passiva

Onder de overlopende passiva worden verplichtingen opgenomen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van (jaarlijks) aan terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume (dit betreft met name vakantiegelden).

Bedragen x € 1.000

Overlopende passiva	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	6.381	5.827
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	12.058	11.074
- overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.297	695
Totaal	19.736	17.595

Overlopende passiva

Ook deze term is in de beginbalans per 1-1-2013 nog slechts een aanduiding voor drie posten. Van het bedrag uit de vastgestelde jaarrekening 2012 is een bedrag van € 12.058.000 opgenomen onder de balanspost De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren. Een bedrag van € 1.297.000 is opgenomen onder de post overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen. Onderdeel hiervan is een bedrag afkomstig van de balanspost langlopend vreemd vermogen, afkoop erfpacht.

Onder de post was een bedrag opgenomen van € 1.787.000 dat in de beginbalans is ondergebracht bij de post overige schulden. Het resterend bedrag van deze post ad € 6.381.000 is onder de naam verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgende begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume op de balans geplaatst.

De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:

*Overzicht verloop
Bedragen x € 1.000*

Prog	Transitoria vooruitontvangen overheden	Stand per 1-1-2013	Vermeerdering 2013	Vermindering 2013	Stand per 31-12-2013
2	Re-integratie G5	0	73	0	73
2	Vooruitontvangen SoZaWe	66	0	66	0
4	Onderwijs Achterstandenbeleid	31	38	69	0
4	Wet Educatie Beroepsonderwijs	242	0	3	239
9	Besluit Locatiegebonden Subsidies	700	0	0	700
9	Centrumplan KPN locatie	743	0	743	0
9	Waterlandoverleg Oud-IJmuiden	600	0	0	600
9	Waterlandoverleg Velsen-Noord	542	364	-143	1.049
4	Binnenklimaat onderwijs	56	0	0	56
9	Investering Stedelijke Vernieuwing (ISV) III	3.284	0	87	3.197
7	Verkeer Velser Traverse	695	0	695	0
9	HIRB Grote Hout	706	0	0	706
7	Infrastructurele projecten	141	0	0	141
9	HIRB Wijkermeerweg	1.200	0	0	1.200
9	Topper subsidie Grote Hout	212	0	0	212
9	Woningbouw Oud-IJmuiden west fase 1A	163	0	0	163
3	Jeugd Midden-Kennemerland (PBOJ) Platformgelden	79	0	79	0
3	Centrum Jeugd en Gezin	275	0	0	275
4	Kwalificatieplicht	24	58	59	23
7	Verkenning school-thuis route	2	0	2	0
7	Herinrichten Kromhoutstraat	1.800	900	2.700	0
7	Herinrichten Planetenweg	478	0	326	152
2	Decentrale begeleiding	21	159	179	0
7	Vooruit ontvangsten overige HOV projecten	0	2.396	148	2.248
11	Kansenonderzoek	0	13	0	13
9	Averijhaven	0	45	18	27
Totaal		12.058	4.045	5.030	11.074

Re-integratie G5

Nog niet alle ontvangen middelen re-integratie zijn besteed.

Vooruitontvangen SoZaWe

Door de afwikkeling van het Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen (BBZ) is de post gedaald tot nihil.

Onderwijs Achterstandenbeleid

Dit is het saldo nog af te rekenen Onderwijs achterstandenbeleid (OAB) met het Rijk van de periode 2011-2014.

Wet Educatie Beroepsonderwijs

Dit is een oud saldo nog af te rekenen Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB) met het Rijk. Het saldo bestaat grotendeels uit een saldo waarvoor is verzocht bij het Rijk om dit voor eenzelfde doel in te mogen zetten.

Besluit Locatiegebonden Subsidies

Ten behoeve van diverse bouwlocaties is van de provincie Noord-Holland subsidie ontvangen. Deze subsidie is verstrekt op grond van de deelverordening Locatiegebonden Subsidies Noord-Holland 2005-2010. In 2013 zijn geen uitgaven gedaan.

Centrumplan KPN locatie

In 2013 is de definitieve vaststelling door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ontvangen. Hierna heeft afwikkeling van deze post plaatsgevonden.

Waterlandoverleg Oud-IJmuiden

Voor de ontwikkeling van de woningbouw in Oud-IJmuiden is een voorschotsubsidie ontvangen van € 1,6 mln van de provincie Noord-Holland. Doel van deze subsidie is de herstructurering van verpauperd woon-/havegebied tot een aantrekkelijk woon- en werkklimaat waaronder het verbeteren van de leefbaarheid en de verkeersveiligheid. In 2010 en 2011 is totaal € 1 mln aan uitgaven gedaan, waardoor het resterende saldo thans € 600.000 bedraagt. Gelet op de bouwcrises zijn in 2012 zowel als in 2013 geen kosten gemaakt voor dit project.

Waterlandoverleg Velsen-Noord

Ten behoeve van het ontwikkelen van woningbouwlocaties alsmede voor de realisering van een Brede School in Velsen-Noord wordt een provinciale subsidie ontvangen. Rekening houdend met de deelsubsidie voor de Brede School van € 364.000 alsmede met de afrekening van de WWI subsidies voor het Rollantplantsoen resteert thans een bedrag van € 1.049.272.

Binnenklimaat onderwijs

Het project verbetering binnenklimaat onderwijs is in 2012 afgerond. In afwachting van de afrekening van het ministerie blijft het saldo gehandhaafd.

Investing Stedelijke Vernieuwing (ISV) III

Het college van Gedeputeerde Staten heeft besloten de gemeente een subsidie ad € 1.881.000 te verlenen voor de uitvoering van het Meerjarenontwikkelingsprogramma ISV III.

Verkeer Velser Traverse

In 2005/2006 waren een tweetal subsidies verleend voor het RegioNet-project: "Busbaan Velsertraverse – station Beverwijk". Vooruitlopend op de uitvoering van het project heeft de gemeente een voorschotbedrag ontvangen van € 695.000.

Deze subsidie was toegekend mits het project daadwerkelijk werd gerealiseerd.

Gezien de tot op heden bestaande onduidelijkheid over wanneer het project doorgang zal vinden en dat er op dit moment overlegd wordt met de provincie over een nieuwe projectomschrijving is door de provincie besloten om de subsidie voor dit oude project in te trekken en het voorschot terug te vragen, verminderd met 50% van de reeds gemaakte voorbereidingkosten.

HIRB Grote Hout

Ten behoeve van de ontwikkeling van de Grote Hout is in 2007 een voorschotsubsidie ontvangen van € 1,2 mln. Deze subsidie is toegekend op grond van de deelverordening Herstructurering en Innovatief Ruimtegebruik op Bedrijventerreinen (HIRB) Noord-Holland 2004. Thans resteert een bedrag van € 706.000.

Infrastructurele projecten

Dit betreft het saldo van ontvangen maar niet begrote subsidies voor infrastructurale projecten welke wordt ingezet voor dekking van toekomstige infrastructurale projecten.

HIRB Wijkermeerweg

In 2009 is in het kader van de deelverordening Herstructurering en Innovatief Ruimtegebruik op Bedrijventerreinen (HIRB) Noord-Holland een voorschotsubsidie van € 1,2 mln ontvangen. Voor dit project zijn tot nu toe geen kosten gemaakt.

Topper subsidie Grote Hout

In 2009 is van het Ministerie van Economische zaken op basis van het Besluit Subsidies Topprojecten Herstructurering Bedrijventerreinen een subsidie ontvangen voor de herontwikkeling van het bedrijvenpark De Grote Hout. De subsidie van de Grote Hout is in 2010 herzien. In 2013 zijn voor dit project geen kosten gemaakt. Als gevolg van de herziening is de stand heden € 212.000.

Woningbouw Oud-IJmuiden west fase 1A

In juli 2010 is de bouw van 81 woningen van het woningbouwproject Oud-IJmuiden west fase 1A gestart. Ten behoeve van dit project is van het Ministerie van Wonen, Wijken en Integratie een subsidie ontvangen van € 585.000. In het kader van de realisering van het project is een bedrag uitgegeven van € 423.000, zodat thans nog een bedrag resteert van € 163.000.

Jeugd Midden-Kennemerland (PBOJ) Platformgelden

Het saldo van vorig jaar van het Provinciaal Bestuurlijk Overleg Jeugd (PBOJ), is van een schuld omgeslagen naar een vordering.

Centrum Jeugd en Gezin

Dit is een oud saldo stammend uit 2011, waarbij het Centrum Jeugd en Gezin (CJG)-saldo voor het laatste jaar als Sisa is opgenomen, maar nog steeds niet definitief is afgerekend.

Kwalificatieplicht

Dit betreft een nog af te rekenen bedrag wat moet worden terugbetaald aan de gemeente Haarlem, omdat de werkelijke leerplichtambtenaarkosten lager waren dan het vooruit ontvangen bedrag.

Verkenning school-thuis route

Voor het overgebleven saldo van € 1.620 is de aanvraag tot vaststelling van de regeling naar de provincie gegaan. De definitieve vaststelling door de provincie heeft plaatsgevonden en dit bedrag is terugbetaald.

Herinrichten Kromhoutstraat

In het kader van Hoogwaardig Openbaar Vervoer (HOV) heeft Velsen van de provincie een voorschot op de toegekende subsidie ontvangen. In 2013 is voor het deelproject Kromhoutstraat € 900.000 extra als voorschot ontvangen.

Aangezien dit project gereed is, heeft afrekening met de provincie plaatsgevonden en is dit voorschot afgewikkeld. Het overgebleven saldo ad. € 83.000 is betrokken bij de overige HOV-projecten.

Herinrichten Planetenweg

Op de vooruitontvangen subsidiebijdrage, in het kader van HOV, zijn de gemaakte kosten in mindering gebracht.

Decentrale begeleiding

Dit was vorig jaar een vooruitontvangst, maar omdat in 2013 veel kosten zijn gemaakt, is deze post omgeslagen naar een vordering.

Vooruit ontvangsten overige HOV projecten

In het kader van HOV heeft Velsen van de provincie een voorschot op de toegekende subsidie ontvangen.

Voor de diverse deelprojecten is totaal € 2.314.000 ontvangen. Daarbij komt nog de vermeerdering betreffende het restantvoorschot van het deelproject Kromhoutstraat.

Kansenonderzoek

In het kader van de Bestuurlijke Versterking IJmond is in 2012 opdracht gegeven tot het uitvoeren van een Kansenonderzoek. In 2013 zijn de eerste aanbevelingen gedaan voor verbetering van de samenwerking. Besloten is tot een verdergaande vormgeving in 2014. De restant bijdrage van de partners en provincie zal hiervoor worden ingezet.

Averijhaven

Voor de kosten van het wijzigen van het bestemmingsplan Averijhaven is van Rijkswaterstaat een bijdrage ontvangen van € 45.000. Hiervan is in 2013 € 18.465,50 besteed. Het restant ad € 26.435,50 is bestemd voor besteding in 2014 e.v.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Buiten de balans zijn de volgende waarborgen aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekt:

Waarborgen en garanties (aard/ omschrijving)	Oorspronkelijk bedrag	Percentage borgstelling	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013
A geldleningen onder directe WSW garantie	0		151.253	144.697
B gegarandeerde hypothecaire geldleningen	onbekend		9.966	7.711
C staat van gewaarborgde geldleningen	175.996		163.409	163.651
Totaal	175.996		324.628	316.058

In 2013 is geen bedrag betaald uit hoofde van aanspraken op de verleende borg- en garantiestellingen.

Toelichting

a. Geldleningen onder directe WSW (Waarborgfonds Sociale Woningbouw) garantie

Het WSW is een onafhankelijk instituut dat optimale financiering mogelijk maakt voor aangesloten woningcorporaties.

Maatschappelijke taak: Het WSW zorgt ervoor dat deelnemende corporaties toegang hebben tot de kapitaal-markt. Dat doet het WSW door borg te staan voor de aflossing- en renteverplichtingen van de corporaties.

Door de zekerheidsstructuur die het WSW biedt aan de financiers (gemeenten, rijksoverheid en financiële instellingen) kunnen corporaties tegen lage rente geld lenen.

Dit rentevoordeel komt de burger ten goede en de woningcorporaties kunnen zo een breed scala aan onroerend goed financieren. Ook onroerend goed waar zij anders misschien niet in hadden kunnen investeren, maar denk ook aan de wijkaanpak en de krachtwijken.

Geborgde leningen A	Omschrijving	Garantiebedrag per 31-12-2013 (*1000 Euro)
Activiteiten WBV Eigen Haard	Via WSW	25.512
Activiteiten Stichting Woningbedrijf	Via WSW	74.132
Activiteiten WBV Brederode	Via WSW	8.456
Activiteiten Wooncorporatie Kennemerhave	Via WSW	36.598
Totaal		144.697

b. Gegarandeerde hypothecaire geldleningen

De hypotheekleningen zijn ontstaan ten tijde van het bestaan van gemeentegaranties. Deze hebben een aflopend karakter. Jaarlijks krijgt de gemeente Velsen van de hypotheekverstrekkers een overzicht van de nog openstaande hypotheekleningen. Een nadeel is dat deze overzichten niet altijd op tijd verstrekt worden, waardoor ze niet altijd meegenomen kunnen worden in het totaaloverzicht.

Geborgde leningen B	Omschrijving	Garantiebedrag per 31-12-2013 (*1000 Euro)
Hypotheekleningen diverse banken	Oude gemeentegaranties	7.711
Totaal		7.711

c. Staat van gewaarborgde geldleningen

De gemeente Velsen is in het verleden, in het kader van waarborging, vijf overeenkomsten aangegaan.

Bij drie van deze borgstellingen is sprake van een jaarlijks dalende borgstelling. In het kader van de borgstelling aan de Zeehaven IJmuiden inzake de IJmondhaven is er sprake van overleg waarbij gekeken wordt of de verlening van de borg nog noodzakelijk is. Op 7 juni 2013 is er een raadszitting geweest waarbij het college een advies gevraagd heeft aan de raad voor verlenging van de borgstelling t/m 31 maart 2018. De raad heeft hier positief op geadviseerd. Het college heeft op 19 juni dit advies bekrachtigd door een collegebesluit (B12.0318).

Garantstellingen C	Omschrijving	Garantiebedrag per 31-12-2013 (*1000 Euro)
Zeehaven IJmuiden	Financiering IJmond Haven	14.850
Telstar	Verbouwing Stadion	291
HVC via AYZ	Aangetrokken Leningen	148.331
Strawberries	Clubhuis	179
Totaal		163.651

Langlopende financiële verplichtingen

De gemeente is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hieronder volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

Leverancier	Omschrijving	Einddatum	jaarbedrag x € 1.000
Econocom	Lease van onderhoud en huur paspomaat Burgerzaken	10-2014	27
CSU	Schoonmaakonderhoud	1-2-2013	246
Overwijk	Huur en gebruik koffieautomaten	30-9-2014	68
HVC	Uitvoeringsovereenkomst ophalen en verwijderen afval	31-12-2016	8.363
Provincie Noord-Holland	Overeenkomst HVC: investeringen in openbare ruimte van Velsen		167
	Leerlingenvervoer		
	Aanbesteding WMO (IJmondiaal)		
	Multifunctionele accommodatie De Ring		
Mediselect Bedrijfshulpverlening	EHBO/BHV opleidingen	31-12-2015	21
Nissan	Leaseauto		6
Arcadis	Onderhoud sportparken	15-4-2015	44
	Vakantiegeldverplichting per 31-12		813
	Verplichting verloftegoeden		1.607
	Bedrag aan borgstellingen per 31-12		163.651
	Bedrag aan garantstellingen per 31-12		144.697
Rechten			
Hoogheemraadschap	Bijdrage over meerdere jaren inzake ontkoppelen hemelwaterafvoer		4.500

Dit betreft de bijdrage van het Hoogheemraadschap over 4 jaren.

Programmarekening 2013

Vooraf

Met de Burap's rapporteert het college over de financiële afwijkingen gedurende het jaar ten opzichte van de op dat moment vastgestelde begroting. Met het besluit bij de Burap's wordt via een begrotingswijziging de begroting aangepast. Dit is zichtbaar in een tabel: het verloopoverzicht van de begroting.

In de aanloop naar de accountantscontrole zijn de begroting en de begrotingswijzigingen gecontroleerd. Daaruit kwam naar voren dat de tabellen uit de Buraps niet aansloten met de begroting zoals verwerkt in de financiële administratie. Tegelijkertijd kon worden vastgesteld dat deze geregistreerde begroting wel de intentie weergaf van de inhoud van de Buraps.

Er zijn in de Buraps in de tabellen met technische wijzigingen onbedoeld bedragen in programma's gemuteerd. Omdat technische wijzigingen neutraal zijn, maar wel over de programma's heen gaan, veroorzaakt dit geen verschil in het totale begrotingssaldo maar wel bij de individuele programma's. Voor het resultaat van het boekjaar 2013 heeft deze omissie geen gevolgen.

Naar het inzicht van het college en weerspiegelt de geregistreerde begroting de intenties van de raad en sluit aan op de teksten in de Burap. Daarom zijn, in overleg met de accountants, de cijfers van deze begroting in de programmarekening opgenomen.

Hieronder volgt een overzicht per programma met daarin de verschillen per programma, In de tabel zijn opgenomen de primaire begroting de officiële begroting en de begroting die de intentie van de raad weerspiegelt.

Programma 1 Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	2.450	3.950	3.947	-3
Baten	-635	-890	-907	-18
Resultaat vóór bestemming	1.815	3.061	3.040	-21
Storting aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-1.624	-1.624	0
Resultaat na bestemming	1.815	1.437	1.417	-21

Programma 2 Werk en inkomen	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	28.927	31.337	31.887	551
Baten	-22.891	-25.236	-25.808	-572
Resultaat vóór bestemming	6.036	6.100	6.079	-21
Storting aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-350	-350	-350	0
Resultaat na bestemming	5.686	5.750	5.729	-21

Programma 3 Maatschappelijke Zorg	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	20.110	20.137	19.932	-205
Baten	-2.495	-2.662	-2.677	-15
Resultaat vóór bestemming	17.615	17.475	17.255	-220
Storting aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-137	-137	0
Resultaat na bestemming	17.615	17.337	17.118	-220

Programma 4 Jeugd en educatie	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	12.343	13.019	12.342	-678
Baten	-1.961	-2.354	-1.775	579
Resultaat vóór bestemming	10.382	10.665	10.566	-99
Storting aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-226	-226	0
Resultaat na bestemming	10.382	10.439	10.340	-99

Programma 5 Cultuur en culturele voorz.	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	5.458	5.393	4.994	-398
Baten	-397	-277	0	277
Resultaat vóór bestemming	5.061	5.116	4.994	-122
Storting aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-359	-359	-359	0
Resultaat na bestemming	4.702	4.757	4.635	-122

Programma 6 Sport	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	7.708	7.512	7.496	-16
Baten	-1.905	-1.825	-1.786	39
Resultaat vóór bestemming	5.803	5.687	5.710	23
Storting aan reserves	0	150	150	0
Onttrekking aan reserves	-112	-173	-173	0
Resultaat na bestemming	5.691	5.664	5.687	23

Programma 7 Openbare ruimte	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	19.219	18.876	18.835	-41
Baten	-1.002	-385	-540	-155
Resultaat vóór bestemming	18.217	18.491	18.295	-196
Storting aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-1.026	-1.190	-1.190	0
Resultaat na bestemming	17.191	17.301	17.105	-196

Programma 8 Milieu	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	14.228	15.194	15.190	-4
Baten	-15.926	-16.735	-16.933	-197
Resultaat vóór bestemming	-1.699	-1.541	-1.743	-202
Storting aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves		-71	-71	0
Resultaat na bestemming	-1.699	-1.612	-1.814	-202

Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	26.430	27.078	27.112	34
Baten	-20.125	-20.885	-20.882	3
Resultaat vóór bestemming	6.305	6.194	6.230	37
Storting aan reserves	50	0	0	0
Onttrekking aan reserves	-480	-514	-514	0
Resultaat na bestemming	5.875	5.680	5.717	37

Programma 10 Openbare orde en veiligheid	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	7.501	7.637	7.586	-51
Baten	-52	-49	-52	-4
Resultaat vóór bestemming	7.449	7.588	7.534	-55
Storting aan reserves	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-150	-150	0
Resultaat na bestemming	7.449	7.438	7.384	-55

Programma 11 Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	10.790	10.917	10.902	-15
Baten	-1.952	-1.869	-1.952	-83
Resultaat vóór bestemming	8.838	9.048	8.950	-98
Storting aan reserves		0	0	0
Onttrekking aan reserves		-48	-48	0
Resultaat na bestemming	8.838	9.001	8.903	-98

Algemene dekkingsmiddelen	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	-5.432	-7.252	-5.935	1.317
Baten	-78.113	-77.354	-77.697	-344
Resultaat vóór bestemming	-83.546	-84.606	-83.632	974
Storting aan reserves	0	1.586	1.586	0
Onttrekking aan reserves	0	-2.441	-2.441	0
Resultaat na bestemming	-83.546	-85.461	-84.487	974

Samenvatting Totaal programma's + Algemene dekkingsmiddelen	<i>Primitieve begroting 2013</i>	<i>Begroting 2013 Officieel</i>	<i>Begroting 2013 conform intentie</i>	<i>Vershil afwijking tov officieel</i>
Lasten	149.732	153.798	154.288	490
Baten	-147.454	-150.519	-151.009	-490
Resultaat vóór bestemming	2.278	3.278	3.279	0
Storting aan reserves	50	1.736	1.736	0
Onttrekking aan reserves	-2.328	-7.282	-7.282	0
Resultaat na bestemming	-1	-2.267	-2.267	0

Overzicht programma's

Samenvatting:

(bedragen x € 1.000)

Programma	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Programma 1 Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	3.947	-2.531	1.417	3.594	-2.401	1.192	354	-129	224
Programma 2 Werk en inkomen	31.887	-26.158	5.729	31.833	-26.592	5.241	54	434	488
Programma 3 Maatschappelijke zorg	19.932	-2.814	17.118	19.655	-2.660	16.995	277	-154	122
Programma 4 Jeugd en Educatie	12.341	-2.002	10.340	11.524	-2.412	9.112	818	410	1.228
Programma 5 Cultuur en culturele voorzieningen	4.994	-359	4.635	5.154	-381	4.773	-160	22	-137
Programma 6 Sport	7.646	-1.959	5.687	8.303	-2.575	5.729	-657	615	-42
Programma 7 Openbare Ruimte	18.835	-1.730	17.105	18.319	-1.923	16.396	516	193	709
Programma 8 Milieu	15.190	-17.004	-1.814	14.465	-17.937	-3.473	725	934	1.659
Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen	27.113	-21.395	5.718	16.313	-11.119	5.194	10.800	-10.276	524
Programma 10 Openbare orde en veiligheid	7.586	-202	7.384	7.635	-64	7.572	-49	-139	-188
Programma 11 Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	10.902	-1.999	8.903	10.789	-1.761	9.028	113	-239	-126
Algemene Dekkingsmiddelen	-4.349	-80.138	-84.487	12.841	-105.547	-92.706	-17.190	25.409	8.219
	156.024	-158.291	-2.266	160.425	-175.372	-14.947	-4.400	17.081	12.681

In bovenstaande tabel worden baten negatief weergegeven.

In de kolommen saldo baten/lasten en saldo t.o.v. is een nadeel positief weergegeven.

Samenvatting Totaal programma's + Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2012	Primitieve begroting 2013	Begroting 2013 incl. wijzigingen	Rekening 2013	Saldo 2013 t.o.v. gew. begroting
Lasten	139.165	149.732	154.288	147.269	7.020
Baten	-140.844	-147.454	-151.009	-155.894	4.884
Resultaat vóór bestemming	-1.679	2.278	3.279	-8.625	11.904
Storting aan reserves	2.062	50	1.736	13.157	-11.421
Onttrekking aan reserves	-1.909	-2.328	-7.282	-19.478	12.197
Resultaat na bestemming	-1.525	-1	-2.267	-14.947	12.680

In bovenstaand overzicht zijn de stortingen (lasten) en onttrekkingen (baten) aan de reserves zichtbaar gemaakt.

Leeswijzer:

Hierna treft u de programma's aan met de financiële analyse van de uitkomsten van het boekjaar 2013.

1. Het programmabladd kent de volgende structuur:
2. Een tabel met de bij het programma behorende collegeproducten, met daarin een overzicht van de gewijzigde begroting, de realisatie 2013 en het saldo. De bedragen worden gepresenteerd, onderverdeeld naar lasten, baten en saldo.
3. Per collegeproduct wordt, onder verwijzing naar het saldo van het voor- of nadeel, een analyse van het financiële resultaat van het collegeproduct gegeven. In de toelichtende tekst zijn bedragen opgenomen, bedoeld als indicatie van de omvang van een oorzaak/rede van de afwijking. Omwille van de leesbaarheid van de tekst zijn kleinere bedragen uit de tekst weggelaten.
4. Een tweede tabel is een voorgeschreven format en geeft het resultaat van het totale programma. Hierbij worden eerst lasten en baten weergegeven waarna de mutaties in de reserves het uiteindelijk resultaat bepalen.

Programma 1: Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme

Het bevorderen van de economische vitaliteit in Velsen

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Programma 1 Economische ontwikkeling, recreatie en toerisme	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Collegeproduct									
Economische stimulering	3.022	-334	2.688	2.715	-328	2.387	308	-7	301
Totaal autorisatieniveau 1.1	3.022	-334	2.688	2.715	-328	2.387	308	-7	301
Toerisme	315	0	315	275	0	275	40	0	40
Recreatie	610	-573	38	604	-574	30	6	1	8
Totaal autorisatieniveau 1.2	925	-573	352	879	-574	305	46	1	47
Totaal van baten en lasten	3.947	-907	3.040	3.594	-901	2.692	354	-6	348
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-1.624	-1.624	0	-1.500	-1.500	0	-124	-124
Saldo	3.947	-2.531	1.417	3.594	-2.401	1.192	354	-129	224

Toelichting op financiële afwijkingen 2013:

Kapitaallasten/afdelingskosten

Inzake de kapitaallasten geldt dat de begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten, als gevolg van vertraging van de uitvoering in projecten, is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost, de werkelijke onderuitputting, komt tot uitdrukking bij de diverse programma's.

In de onderstaande toelichting op de financiële afwijkingen wordt niet ingegaan op de kapitaallasten en doorbelaste afdelingskosten, tenzij deze uitzonderlijk zijn. Beide worden toegelicht respectievelijk in de paragraaf Investerings en de paragraaf Bedrijfsvoering. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Economische stimulering

€ 177.000 (V)

Binnen het product Economisch beleid algemeen is sprake van een onderschrijding op het budget Kennisrijk Werken van € 126.000 op een totaal toegekend budget van € 150.000. Dit betreft een niet uitgegeven budget van €124.000 uit 2012 in het kader van het REB. Eveneens is een onttrekking ter dekking van deze kosten niet noodzakelijk geweest.

Uitvoering van Kennisrijk Werken richt zich binnen het economisch beleidsveld vooral op de versterking van IJmond technologieregio, c.q. de maakindustrie. De besteding van het budget is afhankelijk van de voortgang van dit thema.

Binnen het product Economisch beleid algemeen is sprake van een onderschrijding op de overige uitgaven van € 35.000, reden daarvoor is dat de beleidsontwikkeling in 2013 meer in samenwerkingsprojecten (IJmond, NZKG) heeft plaatsgevonden.

Verder is er een onderschrijving binnen het product economische stimulering van € 31.000. Het budget is bedoeld voor de uitvoering van taken en projecten van het Regionaal Economisch Bureau. In 2013 is gewerkt aan een economisch Gebiedsagenda IJmond. Deze is in september 2013 door de colleges van Beverwijk, Heemskerk, Uitgeest en Velsen vastgesteld.

Toerisme

€ 40.000 (V)

Op dit product is een extra recreatiebudget opgenomen. De uitgaven zijn op het product recreatie geboekt, zodat dit geld als voordeel op dit product overblijft. Op het product recreatie is zoals onder toerisme vermeld is voor een bedrag van € 23.000 aan uitgaven verwerkt waar geen begrotingspost tegenover staat. Dit nadeel wordt gecompenseerd door voordeel op dit product als gevolg van het declareren van compensabele BTW van het recreatieschap Spaarnwoude.

Programma 2: Werk en inkomen

Het bevorderen van arbeidsparticipatie en/of het bieden van financiële ondersteuning aan inwoners met een inkomen op of rond het bijstandsniveau.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Programma 2 Werk en inkomen Collegeproduct	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Uitkeringsverstrekking	18.826	-17.078	1.748	18.531	-17.462	1.069	295	384	679
Re-integratie	3.217	-2.149	1.068	3.157	-2.090	1.067	60	-59	1
Totaal autorisatieniveau 2.1	22.043	-19.226	2.817	21.688	-19.552	2.136	355	325	680
Kindplaatsen	166	0	166	119	0	119	47	0	47
Sociale werkvoorziening	6.201	-6.497	-297	6.402	-6.595	-193	-201	97	-104
Armoedebestrijding	3.477	-84	3.393	3.625	-96	3.529	-147	12	-136
Totaal autorisatieniveau 2.2	9.844	-6.581	3.263	10.145	-6.690	3.455	-301	109	-192
Totaal van baten en lasten	31.887	-25.808	6.079	31.833	-26.242	5.591	54	434	488
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-350	-350	0	-350	-350	0	0	0
Saldo	31.887	-26.158	5.729	31.833	-26.592	5.241	54	434	488

Toelichting op financiële afwijkingen 2013:

Kapitaallasten/afdelingskosten

Inzake de kapitaallasten geldt dat de begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten, als gevolg van vertraging van de uitvoering in projecten, is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost, de werkelijke onderuitputting, komt tot uitdrukking bij de diverse programma's.

In de onderstaande toelichting op de financiële afwijkingen wordt niet ingegaan op de kapitaallasten en doorbelaste afdelingskosten, tenzij deze uitzonderlijk zijn. Beide worden toegelicht respectievelijk in de paragraaf Investerings en de paragraaf Bedrijfsvoering. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Uitkeringsverstrekking

€ 679.000 (V)

De uiteindelijke uitkeringslasten wijken circa 2% af van de laatste raming. Dat wordt veroorzaakt door het grillige verloop van het aantal bijstandsgerechtigden. Gedurende het eerste halfjaar steeg het aantal met 100 om vervolgens vanaf augustus drie maanden zo goed als te stabiliseren. In december was vervolgens sprake van een groei van 26 klanten in één maand. Die trend zet zich ook begin 2014 voort.

De hogere baten vloeien voort uit de nadere vaststelling van het rijksbudget 2013. Vanwege de landelijke trend steeg het macrobudget met een kleine € 400 mln. Navenant werd ook het gemeentelijk aandeel verhoogd.

Kindplaatsen

€ 47.030 (V)

Ondanks dat de potentiële doelgroep voor de voorziening beduidend groter is geworden, heeft dit in 2013 nog niet geleid tot een substantieel groter beroep op de regeling. Bij de perspectiefnota zullen wij adviseren over een structureel lagere raming op dit product.

Sociale werkvoorziening

€ 104.000 (N)

De lasten zijn hoger dan begroot door de aanpassing van de rijksvergoeding per SW-plek en de doorbetaling van de bonus begeleid werken. Deze worden grotendeels gecompenseerd door een hogere rijksbijdrage. Resteert een nadeel vanwege een terugbetalingsverplichting uit 2010. Bovendien is sprake van een verschil door het achterblijven van de bijdrage van IJmond Werkt vanwege detachering van gemeentelijk personeel ten opzichte van de geraamde opbrengst.

Armoedebestrijding

€ 136.000 (N)

Binnen dit collegeproduct is sprake van een overschrijding aan de lastenkant wat deels te verklaren is door hogere doorbelaste afdelingskosten ad € 36.000 dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Voor een nadere verklaring verwijzen wij naar de paragraaf Bedrijfsvoering. Op het onderdeel kwijtscheldingen is sprake van een overschrijding als gevolg van de crisis. Een toenemend aantal burgers stijgt het water naar de lippen waardoor het beroep op kwijtschelding behoorlijk is gestegen. Indicator is het aantal mensen in bijstand. In 2013 is het aantal uitkeringsgerechtigden toegenomen van 1.064 naar 1.216 en dus met ruim 150 gegroeid. De resterende overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door het maken van kosten voor de formulierenbrigade.

Programma 3: Maatschappelijke zorg

Bevorderen van zelfstandigheid, zelfredzaamheid en participatie in het maatschappelijke verkeer

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Programma 3 Maatschappelijke zorg Collegeproduct	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
WMO / Individuele verstrekkingen	6.363	0	6.363	6.208	0	6.208	155	0	155
WMO / Hulp bij het huishouden	5.501	-1.355	4.146	5.354	-1.334	4.020	147	-21	126
Woonruimteverdeling zorg gerelateerd	12	0	12	15	0	15	-3	0	-3
Opvang en inburgering	673	-162	511	625	-198	427	48	36	84
Wijksteunpunten, welzijns- en basisvoorz.	2.220	-621	1.599	2.133	-499	1.634	87	-123	-35
Maatsch.begeleiding spec. doelgroepen	1.995	-263	1.732	2.141	-247	1.894	-146	-16	-162
Totaal autorisatieniveau 3.1	16.764	-2.401	14.363	16.476	-2.277	14.198	288	-124	164
Schuldhulpverlening	415	0	415	426	0	426	-11	0	-11
Totaal autorisatieniveau 3.2	415	0	415	426	0	426	-11	0	-11
Volksgesondheid	2.753	-276	2.478	2.754	-245	2.509	-1	-30	-31
Totaal autorisatieniveau 3.3	2.753	-276	2.478	2.754	-245	2.509	-1	-30	-31
Totaal van baten en lasten	19.932	-2.677	17.255	19.655	-2.523	17.133	277	-154	122
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-137	-137	0	-137	-137	0	0	0
Saldo	19.932	-2.814	17.118	19.655	-2.660	16.995	277	-154	122

Toelichting op financiële afwijkingen 2013:

Kapitaallasten/afdelingskosten

Inzake de kapitaallasten geldt dat de begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten, als gevolg van vertraging van de uitvoering in projecten, is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost, de werkelijke onderuitputting, komt tot uitdrukking bij de diverse programma's.

In de onderstaande toelichting op de financiële afwijkingen wordt niet ingegaan op de kapitaallasten en doorbelaste afdelingskosten, tenzij deze uitzonderlijk zijn. Beide worden toegelicht respectievelijk in de paragraaf Investerings en de paragraaf Bedrijfsvoering. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

WMO/Individuele verstrekkingen

€ 155.000 (V)

Op het onderdeel individuele verstrekkingen Wmo is ruim € 155.000 minder uitgegeven dan begroot. De verklaring hiervoor is dat wij per 1 januari 2013 gekanteld zijn gaan werken in de uitvoering van de Wmo. Gekanteld werken wil zeggen dat niet langer het verstrekken van een voorziening centraal staat, maar het compenseren van een gebrek en dit laatste kan op tal van andere, passendere en goedkopere, manieren dan door het ver-

strekken van een voorziening. Van aanvragers wordt meer dan in het verleden verwacht dat men een beroep doet op eigen middelen, eigen mogelijkheden in de omgeving en/of op algemene voorzieningen. Het gevolg van de nieuwe werkwijze is een terugloop in het aantal aanvragen, het aantal verstrekte voorzieningen en het aantal cliënten, waardoor ook de kosten op dit onderdeel afnemen.

WMO/Hulp bij het huishouden

€ 126.000 (V)

De uitleg zoals gegeven bij de Individuele verstrekkingen geldt ook voor het onderdeel hulp bij het huishouden. Hierop is ruim € 126.000 minder uitgegeven dan begroot.

Wijksteunpunten

€ 68.000 (V)

€ 73.000 (N)

De baten zijn € 73.000 lager als gevolg van minder inkomsten voor het Terras en het WijkerMeerCentrum die beide zijn afgebrand. De lasten zijn € 68.000 lager, wat wordt veroorzaakt door lagere kapitaallasten van € 115.000. Verder zijn er sloopkosten voor De Mel voor een bedrag van € 32.000. Het restant ad € 45.000 betreft diverse kleine verschillen.

Maatschappelijke begeleiding specifieke groepen

€ 162.000 (N)

Het gebouw aan de Rijnstraat 2 (de Delta) te IJmuiden was in eigendom van de gemeente en sinds 1 januari 2013 niet meer in gebruik. Conform eerdere besluiten uit 2002/2006 en 2009 zou het gebouw na realisatie van het project de Binnenhaven gesloopt worden. Aangezien er geen nieuwe gebruiker was voor het gebouw is dit gebouw in de loop van 2013 gesloopt. Voorafgaand aan de sloop is dit gecommuniceerd door middel van een collegebericht. Dit leidt tot een versnelde afschrijving van de resterende boekwaarde, wat een extra incidentele kostenpost tot gevolg heeft van € 158.000.

Volksgezondheid

€ 31.000 (N)

Sinds 2012 subsidieert de gemeente Velsen de GGD voor het uitvoeren van 'Hygiënisch Woningtoezicht' (HWT). Tot die tijd subsidieerde de gemeente Haarlem deze taak voor alle regiogemeenten. Deze kosten zijn geraamd op € 22.000. Nu blijkt het aantal casussen in Velsen in zowel 2012 als 2013 echter een stuk lager, waardoor voor beide boekjaren tezamen in 2013 een voordelig verschil van € 30.000 is ontstaan, waarvan € 15.000 structureel. Hierbij wordt opgemerkt dat een eventuele toename van het aantal casussen wel weer zal leiden tot hogere kosten. Onder dit product vallen eveneens de begraafplaatsen. Een nadeel van € 40.000 wordt veroorzaakt door het planmatig onderhoud, voornamelijk vanwege onderhoud aan het wachthuisje op De Biezen en vervanging van de cv-ketel op Duinhof. Deze overschrijding is aan de batenkant gedekt uit de onderhoudsvoorziening vastgoed. Daarnaast zorgt het schoonhouden van de aula op Duinhof voor een structurele overschrijding van € 10.000. Overige kleinere posten, zoals afrekening waterverbruik, energie en overige kosten zorgen verder voor een overschrijding van € 27.000. Aan de batenkant zorgt de opbrengst graf- en begraafrechten voor een nadeel van € 19.000 vanwege minder begrafenissen dan begroot.

Programma 4: Jeugd en educatie

Het bieden van kansen op talentontwikkeling, gericht op kennisontwikkeling en persoonlijke ontplooiing van kinderen en jeugdigen en geven van ondersteuning aan hen en hun ouders/opvoeders bij het opgroeien en opvoeden

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Programma 4 Jeugd en Educatie Collegeproduct	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Leerplicht	265	-34	231	257	-35	222	8	1	9
Leerlingenvervoer	849	-6	843	806	-2	804	43	-4	39
Lokaal onderwijsbeleid	1.704	-751	953	1.637	-801	836	68	50	118
Volwasseneneducatie	204	-118	86	185	-119	67	19	0	19
Centrum voor Jeugd en Gezin	980	-105	875	966	-249	716	14	144	159
Overig jeugdbeleid	1.973	-761	1.212	1.927	-762	1.164	47	1	48
Totaal autorisatieniveau 4.1	5.976	-1.775	4.201	5.778	-1.969	3.809	198	193	392
Huisvesting basisonderwijs	4.859	0	4.859	4.180	-1	4.178	679	1	680
Huisvesting voortgezet onderwijs	1.506	0	1.506	1.566	0	1.566	-60	0	-60
Totaal autorisatieniveau 4.2	6.365	0	6.365	5.746	-1	5.745	619	1	620
Totaal van baten en lasten	12.342	-1.775	10.566	11.524	-1.970	9.554	817	194	1.012
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-226	-226	0	-442	-442	0	216	216
Saldo	12.341	-2.002	10.340	11.524	-2.412	9.112	818	410	1.228

Toelichting op financiële afwijkingen 2013:

Kapitaallasten/afdelingskosten

Inzake de kapitaallasten geldt dat de begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten, als gevolg van vertraging van de uitvoering in projecten, is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost, de werkelijke onderuitputting, komt tot uitdrukking bij de diverse programma's.

In de onderstaande toelichting op de financiële afwijkingen wordt niet ingegaan op de kapitaallasten en doorbelaste afdelingskosten, tenzij deze uitzonderlijk zijn. Beide worden toegelicht respectievelijk in de paragraaf Investerings en de paragraaf Bedrijfsvoering. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Leerlingenvervoer

€ 39.000 (V)

Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat in het tweede halfjaar minder leerlingen gebruik maakten van het door de gemeente georganiseerde leerlingenvervoer. De noodzaak van het gymvervoer van de Bosbeekschool verviel per augustus 2013.

Lokaal onderwijsbeleid

€ 118.000 (V)

Dit voordeel wordt grotendeels veroorzaakt door het terugstorten van incidenteel niet uitgegeven subsidie voor de cultuurcoaches van werkgever het Kunstencentrum (€ 41.000). In 2012 zijn wij van schooljaar naar kalenderjaar overgegaan en over de tweede helft van 2011 heeft het Kunstencentrum niet alle projecten kunnen uitvoeren. Het kunstencentrum heeft wel om subsidie gevraagd om in dit kader in 2014 nog 2 projecten uit te mogen voeren met cultuurcoaches.

Daarnaast is sprake van een onderschrijving van € 20.000 op het budget mondiale bewustwording door het beëindigen van de structurele subsidie aan SOS Velsen. Dit is een gevolg van de vaststelling van de beleidsregel Subsidiëring Maatschappelijke Participatie. De beleidsregel beoogt een gelijk speelveld voor subsidieaanvragen op het gebied van mondiale bewustwording. In 2013 zijn Velsense maatschappelijke organisaties geïnformeerd over de subsidiemogelijkheden.

Centrum voor Jeugd en Gezin

€ 159.000 (V)

Dit jaar zijn er 2 pilotprojecten die gesubsidieerd werden door de Provincie N-H afgerond. Er zijn in dat kader meer activiteiten uitgevoerd en ten gevolge daarvan meer kosten gemaakt dan geraamd. Derhalve kunnen er ook meer baten dan geraamd (€ 120.000) worden toegerekend vanuit de eerder verkregen middelen. Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt binnen de reguliere CJG-taken voor € 115.000. Een deel hiervan (€ 53.000) werd veroorzaakt door structurele lagere kosten voor de opvoedingsondersteuning. Verder zijn er subsidies lager afgerekend en vielen een aantal kosten lager uit dan geraamd (samen € 61.000) en waren er ook aan de batenkant een paar kleinere meevallers (€ 24.000). Bovendien resteert er een klein deel van het budget van het rijk voor de transitie van jeugdzorg (€ 17.000).

Overig jeugdbeleid

€ 48.000 (V)

In verband met de vergunningsprocedure is de jongerenontmoetingsplek die dit jaar gepland was nog niet gerealiseerd. Het is de bedoeling om dat in 2014 alsnog te doen.

Door minder werkzaamheden voor klein onderhoud van de kinderdagverblijven en het jongerencentrum wordt een onderschrijving van € 27.000 veroorzaakt. Er zijn voornamelijk onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd in het kader van het meerjarig onderhoudsplan, die ten laste zijn gekomen van de voorziening.

Huisvesting basisonderwijs en voortgezet onderwijs

€ 620.000 (V)

Het noodzakelijke onderhoud volgens de meerjarenonderhoudsplanning is uitgevoerd. Hiervoor was in 2013 niet het gehele budget nodig. Concreet levert dit een incidentele onderschrijving op van € 148.000.

Het resterende gedeelte van de onderschrijving wordt veroorzaakt door de lagere kapitaallasten van € 677.000. In de 2^e burap is uitgegaan van een onderschrijving van € 650.000, als gevolg van het uitstellen van verschillende investeringen in schoolgebouwen.

Bij de besluitvorming over de Bosbeekschool is besloten tot het slopen van deze school en is een reserve gevormd ter dekking van de afschrijvingslast van de boekwaarde. Overeenkomstig de boekhoudvoorschriften wordt er toe overgegaan de versnelde afschrijving te verdelen over de resterende gebruiks jaren concreet 2013 en 2014. Dit heeft geleid tot een extra afschrijving in 2013 ten opzichte van de begroting van € 215.000. Deze extra lasten worden gedekt door een onttrekking uit de daartoe gevormde bestemmingsreserve.

Programma 5: Cultuur en culturele voorzieningen

Het realiseren van kunst- en cultuurvoorzieningen en het bevorderen van actieve en receptieve deelname hieraan

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Programma 5 Cultuur en culturele voorzieningen	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Collegeproduct									
Culturele accommodaties	1.057	0	1.057	1.093	-9	1.084	-36	9	-27
Musea	377	0	377	372	-13	358	5	13	18
Totaal autorisatieniveau 5.1	1.434	0	1.434	1.464	-22	1.442	-31	22	-8
Regionaal archief	295	0	295	288	0	288	6	0	6
Kunst- en cultuureducatie	1.046	0	1.046	1.021	0	1.021	26	0	26
Totaal autorisatieniveau 5.2	1.341	0	1.341	1.309	0	1.309	32	0	32
Bibliotheek	2.220	0	2.220	2.381	0	2.381	-161	0	-161
Totaal Bibliotheek	2.220	0	2.220	2.381	0	2.381	-161	0	-161
Totaal van baten en lasten	4.994	0	4.994	5.154	-22	5.132	-160	22	-137
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-359	-359	0	-359	-359	0	0	0
Saldo	4.994	-359	4.635	5.154	-381	4.773	-160	22	-137

Toelichting op financiële afwijkingen 2013:

Kapitaallasten/afdelingskosten

Inzake de kapitaallasten geldt dat de begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten, als gevolg van vertraging van de uitvoering in projecten, is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost, de werkelijke onderuitputting, komt tot uitdrukking bij de diverse programma's.

In de onderstaande toelichting op de financiële afwijkingen wordt niet ingegaan op de kapitaallasten en doorbelaste afdelingskosten, tenzij deze uitzonderlijk zijn. Beide worden toegelicht respectievelijk in de paragraaf Investerings en de paragraaf Bedrijfsvoering. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Culturele accommodaties

€ 27.000 (N)

In 2013 bleek de bezuiniging op de kosten van het Witte Theater nog niet geheel te kunnen worden gerealiseerd. De kosten voor onder andere personeel en het gebouw konden niet direct per 1 augustus 2013 worden afgebouwd. Dit leidt tot een incidenteel nadeel in 2013.

Kunst- en cultuureducatie

€ 26.000 (V)

In 2013 is minder uitgegeven op de begrotingsposten amateurkunst en beeldende kunst. Dit hangt deels samen met het in 2013 niet subsidiëren

van de hobbyverenigingen (aquariumvereniging, kleindiersportvereniging, vogelvereniging en vereniging bijenteelt) in verband met het niet voldoen aan de gemeentelijke beleidsregels. De onderschrijving op het gebied van beeldende kunst hangt samen met het uitstellen van de aanschaf van een geautomatiseerd systeem tot 2014.

Bibliotheek

€ 162.000 (N)

Sinds 1 januari 2013 is de bibliotheek verzelfstandigd. De financiële afwikkeling van de verzelfstandiging geeft, na intensief overleg, per saldo nog een incidenteel nadeel van maximaal € 68.000. Dit is inclusief de vorming van een voorziening voor ww-kosten voor 2014 en 2015 voor een bedrag van € 60.000. Deze ww-verplichting is ontstaan voordat de bibliotheek is verzelfstandigd, waardoor het redelijk is dat de gemeente deze kosten vergoedt aan de bibliotheek. Mocht de ex-werknemer eerder werk vinden dan valt een deel van dit bedrag weer vrij.

Tevens is met ingang van 1 januari 2013 de structurele bezuiniging van € 300.000 op de bibliotheek verwerkt, waartoe bij de Voorjaarsnota 2011 is besloten.

Binnen het kader van het besluit tot verzelfstandiging wordt vanaf 1 januari 2013 een subsidie uitgekeerd, die is gebaseerd op de begroting 2012. De beschikking voor 2013 en de bepaling van het bedrag zijn correct tot stand gekomen en in lijn met het vastgestelde principebesluit verzelfstandiging. Doordat in de begroting 2013 een bedrag van € 74.000 niet naar dit programma is overgegaan ontstaat een nadeel op dit programma (en een voordeel bij andere programma's). Dit betreft grotendeels budgetten in de personele sfeer (zoals Arbo-kosten, de kerstpakketten en een component loonkosten)

Programma 6: Sport

Een hoge sportdeelname die (mede) bijdraagt aan gezonde en vitale inwoners van Velsen.

Het bieden van een actueel en kwalitatief goed aanbod van mogelijkheden voor bewegen en sport, voor sportactiviteiten en sportaccommodaties.

Een sportaanbod dat door de inwoners hoog wordt gewaardeerd en bijdraagt aan een prettige leefomgeving.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Programma 6 Sport Collegeproduct	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Exploitatie sportaccommodaties	7.134	-1.780	5.354	7.796	-1.806	5.990	-661	26	-636
Totaal autorisatieniveau 6.1	7.134	-1.780	5.354	7.796	-1.806	5.990	-661	26	-636
Sportstimulering en sportondersteuning	362	-6	356	357	-9	349	5	3	7
Totaal autorisatieniveau 6.2	362	-6	356	357	-9	349	5	3	7
Totaal van baten en lasten	7.496	-1.786	5.710	8.153	-1.815	6.338	-657	28	-629
Storting aan reserves	150	0	150	150	0	150	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-173	-173	0	-760	-760	0	587	587
Saldo	7.646	-1.959	5.687	8.303	-2.575	5.729	-657	615	-42

Toelichting op financiële afwijkingen 2013:

Kapitaallasten/afdelingskosten

Inzake de kapitaallasten geldt dat de begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten, als gevolg van vertraging van de uitvoering in projecten, is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost, de werkelijke onderuitputting, komt tot uitdrukking bij de diverse programma's.

In de onderstaande toelichting op de financiële afwijkingen wordt niet ingegaan op de kapitaallasten en doorbelaste afdelingskosten, tenzij deze uitzonderlijk zijn. Beide worden toegelicht respectievelijk in de paragraaf Investerings en de paragraaf Bedrijfsvoering. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Exploitatie sportaccommodaties

€ 49.000 (N)

Vanwege het niet mogen activeren van bepaalde uitgaven van de investering revitalisering sportpark Rooswijk zijn deze uitgaven ten laste van de exploitatie geboekt. Dit veroorzaakt een nadeel aan de lastenkant van € 670.000. Daartegenover is voor een bedrag van € 587.000 aan de batenkant, door onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten, dekking gerealiseerd.

De uitgaven in het kader van de meerjarige onderhoudsplannen binnen- en buitensport laat een overschrijding aan de lastenkant zien van € 20.000 t.o.v. het gemiddeld in de begroting opgenomen bedragen. Daartegenover staat voor hetzelfde bedrag een onttrekking aan de onderhoudsvoorzieningen aan de batenkant. De vergoedingen voor het gebruik van de sporthallen en diverse gymzalen laten per saldo een meeropbrengst zien van € 29.000.

Programma 7: Openbare ruimte

Het aantrekkelijk maken en houden van de openbare ruimte met een optimale mobiliteit

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Programma 7 Openbare Ruimte	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
Collegeproduct	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Beleid en projecten openbare ruimte	4.597	-250	4.347	4.362	-578	3.784	235	328	563
Dagelijks beheer openbare ruimte	13.436	-290	13.146	13.185	-614	12.571	251	324	575
Openbare ruimte algemeen	393	0	393	407	0	407	-14	0	-14
Parkeren	224	0	224	234	0	234	-10	0	-10
Wijkgerichte dienstverlening	185	0	185	131	-1	130	54	1	55
Totaal autorisatieniveau 7.1	18.835	-540	18.295	18.319	-1.193	17.126	516	653	1.169
Totaal van baten en lasten	18.835	-540	18.295	18.319	-1.193	17.126	516	653	1.169
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-1.190	-1.190	0	-730	-730	0	-460	-460
Saldo	18.835	-1.730	17.105	18.319	-1.923	16.396	516	193	709

Toelichting op financiële afwijkingen 2013:

Kapitaallasten/afdelingskosten

Inzake de kapitaallasten geldt dat de begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten, als gevolg van vertraging van de uitvoering in projecten, is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost, de werkelijke onderuitputting, komt tot uitdrukking bij de diverse programma's.

In de onderstaande toelichting op de financiële afwijkingen wordt niet ingegaan op de kapitaallasten en doorbelaste afdelingskosten, tenzij deze uitzonderlijk zijn. Beide worden toegelicht respectievelijk in de paragraaf Investerings en de paragraaf Bedrijfsvoering. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Beleid en projecten openbare ruimte

€ 158.000 (V)

Op het product Verkeersveiligheid is een overschrijding van € 43.000 ontstaan door uitgaven voor diverse verkeersveiligheidsprojecten zoals Streetwise, Verkeersmarkten en Veilig op Weg. Deze uitgaven worden voor € 32.000 gedekt uit te ontvangen subsidies van de provincie hetgeen als voordeel aan de batenkant zichtbaar is. Het verschil tussen lasten en baten wordt veroorzaakt door het project Streetwise, waarvoor geen subsidie is verleend.

Het laten vervallen door de provincie van het project busbaan Velsertaverse, waarbij maar een deel van de reeds gemaakte kosten is vergoed, levert per saldo een nadeel van € 38.000 op. Daarnaast is een voordeel van € 405.000 aan de lastenkant het gevolg van lagere uitgaven in het project Kromhoutstraat. Daartegenover heeft voor hetzelfde bedrag een lagere onttrekking aan de reserve plaatsgevonden, hetgeen een nadeel oplevert aan de batenkant.

Er is een dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 125.000 gedaan vanwege ontvangen subsidie voor het gerealiseerde aardgasvulstation aan de Amsterdamseweg. Aangezien dit niet voorzien was levert dit een afwijking zowel aan de lasten- als batenkant op. Een bijdrage van de provincie voor HOV werkzaamheden met daarnaast een verkregen subsidie voor de fietsstraat Santpoortse Dreef veroorzaakt een voordeel aan de batenkant van € 166.000.

Dagelijks beheer openbare ruimte

€ 520.000 (V)

Het saldo van de kosten voor wegen algemeen en werken particulieren veroorzaakt een nadeel van € 30.000 aan de lastenkant. Aan de batenkant staat daar een voordeel van € 61.000 tegenover dat voornamelijk bestaat uit een vergoeding exceptioneel transport, bijdragen van derden voor schade aan straatwerk en rioolhuisaansluitingen.

Om het beschikbare budget bestrijding vandalisme zo efficiënt mogelijk in te zetten is op basis van de aanbevelingen van onze verzekeringsmakelaar en in samenspraak met de schoolbesturen een Plan van Aanpak opgesteld. De uitwerking van dit Plan van Aanpak heeft geresulteerd in het nemen van een aantal maatregelen, bestaand uit o.a. anti-opklimmaatregelen, plaatsing hekwerk en rolluiken bij scholen, waarbij de uitgaven € 51.000 lager uitvielen dan begroot. Daartegenover staat aan de batenkant voor hetzelfde bedrag een lagere onttrekking uit de reserve beleidsspeerpunten.

De uitgaven in het kader van de diverse meerjarige onderhoudsplannen laten een overschrijding aan de lastenkant zien van € 137.000.

Daartegenover staan voor hetzelfde bedrag onttrekkingen aan de onderhoudsvoorzieningen aan de batenkant. Het betreft voornamelijk onderhoudskosten van de wijkposten, kinderboerderij en restauratie van de Bosbeekschuur. De aanslagen waterschapsbelasting zorgen voor een structurele overschrijding van € 31.000.

Aan straatwerk nutsbedrijven is € 256.000 ontvangen. Het voornoemde bedrag is aan de lastenkant, gesaldeerd met de werkelijke uitgaven, toegevoegd aan de voorziening.

Reiniging openbare ruimte laat een onderschrijding van € 131.000 zien die per saldo wegvalt tegen de overschrijding op product afvalstoffen in programma 8.

De energiekosten van openbare verlichting, afwateringsgemalen en wijkposten laten per saldo een overschrijding zien van € 13.000.

Een overschrijding aan de lastenkant van € 25.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door schade lichtmasten.

De begrote kapitaallasten van een aantal projecten hebben nog niet tot werkelijke kapitaallasten geleid. Deze projecten zijn nog niet of met een lager investeringsbedrag afgesloten. Dit veroorzaakt een onderschrijding van € 564.000 hetgeen in de 2^e Bestuursrapportage 2013 reeds gemeld is.

De doorbelaste afdelingskosten zijn € 135.000 hoger dan begroot.

Wijkgerichte dienstverlening

€ 55.000 (V)

Er zijn minder burgerinitiatieven aangemeld dan verwacht, waardoor de lasten lager zijn dan begroot.

Om de vrijwillige inzet in de buurt te stimuleren en ondersteunen hebben de IJmond-gemeenten besloten BUUV in te zetten. BUUV is een 'buurtmarktplaats', voor en door bewoners. In 2013 is gestart met dit project, echter de uitvoering zal pas in 2014 plaatsvinden. Daarvoor is een bestedingsvoorstel ingediend om een deel van de onderschrijding te reserveren voor uitgaven in 2014.

Programma 8: Milieu

Een gezonde, schone en hygiënische leefomgeving alsmede het stimuleren van een duurzame ontwikkeling

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Programma 8 Milieu Collegeproduct	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Milieubeleid	1.628	-49	1.579	1.604	-48	1.556	25	-1	24
Totaal autorisatieniveau 8.1	1.628	-49	1.579	1.604	-48	1.556	25	-1	24
Riolering	6.027	-1.245	4.782	4.917	-1.942	2.975	1.111	697	1.807
Rioolheffingen	20	-5.779	-5.758	20	-5.754	-5.734	0	-25	-25
Totaal autorisatieniveau 8.2	6.048	-7.024	-976	4.937	-7.695	-2.759	1.111	671	1.783
Afvalstoffen	7.076	0	7.076	7.648	-314	7.334	-572	314	-258
Afvalheffingen/reinigingsrecht	21	-9.860	-9.839	21	-9.837	-9.816	0	-23	-22
Grondwaterbeheersing	385	0	385	223	0	223	162	0	162
Ontsmetting/ongediertebestrijding	32	0	32	33	0	33	-1	0	-1
Totaal autorisatieniveau 8.3	7.514	-9.860	-2.346	7.924	-10.151	-2.227	-411	291	-120
Totaal van baten en lasten	15.190	-16.933	-1.743	14.465	-17.894	-3.430	725	962	1.687
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ottrekking aan reserves	0	-71	-71	0	-43	-43	0	-28	-28
Saldo	15.190	-17.004	-1.814	14.465	-17.937	-3.473	725	934	1.659

Toelichting op financiële afwijkingen 2013:

Kapitaallasten/afdelingskosten

Inzake de kapitaallasten geldt dat de begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten, als gevolg van vertraging van de uitvoering in projecten, is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost, de werkelijke onderuitputting, komt tot uitdrukking bij de diverse programma's.

In de onderstaande toelichting op de financiële afwijkingen wordt niet ingegaan op de kapitaallasten en doorbelaste afdelingskosten, tenzij deze uitzonderlijk zijn. Beide worden toegelicht respectievelijk in de paragraaf Investerings en de paragraaf Bedrijfsvoering. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Milieubeleid

€ 24.000 (N)

Het tekort op dit product is ontstaan doordat een aantal bodemonderzoeken in 2013 niet in uitvoering zijn genomen, terwijl daarover bij de jaarrekening 2012 wel de intentie bestond. Voor zover deze nog in uitvoering genomen zullen worden, vindt dekking via de reguliere budgetten plaats. Als gevolg hiervan is sprake van een onderschrijding in zowel de lasten als de baten van € 28.000.

Het nadelige saldo van € 4.000 is veroorzaakt door een aantal kleinere afwijkingen.

Riolering

€ 1.807.000 (N)

De overschrijding aan de lastenkant wordt voor € 149.000 veroorzaakt door aanpassing van de pompgemalen, het opheffen van storingen aan pompen/gemalen, meerwerk rioolrenovatie Rijnstraat en extra rioolreparaties, inspecties en reiniging op diverse locaties.

Een nog te ontvangen bijdrage van Rijnland van € 933.000 samen met het in 2013 ontvangen bedrag ad €1.006.000 is als bate verwerkt. In het kader van Optimalisatie afvalwatersysteem is dit een bijdrage die wij aanvankelijk toe wilden voegen aan de voorziening Riolering. Bij nader onderzoek bleek dit niet mogelijk en daarom wordt nu voorgesteld dit bedrag aan een reserve toe te voegen, ter egalisatie van de kosten van het riool. Een nadeel aan de batenkant van € 239.000 is ontstaan door een niet gedane begrote onttrekking aan de voorziening riolering, in plaats daarvan heeft een storting in de voorziening plaatsgevonden van € 278.000 hetgeen een nadeel aan de lastenkant veroorzaakt. De kapitaallasten laten een onderschrijding zien van € 535.000 doordat er minder rioolvervanging nodig blijkt te zijn.

Rioolheffingen.

€ 25.000 (N)

De lagere opbrengst rioolheffing wordt voornamelijk veroorzaakt doordat de vrijstellingen en leegstand hoger uitvallen dan in het tarief 2013 was begroot en door verrekeningen inzake voorgaande belastingjaren. Daarnaast valt de opbrengst iets lager uit doordat het gemiddelde aantal aansluitingen minus vrijstellingen over 2013 van 32.266 lager is dan de begrootte 32.600.

Afvalstoffen

€ 258.000 (N)

De overschrijding aan de lastenkant valt voor € 131.000 weg tegen de onderschrijding op product reiniging openbare ruimte in programma 7. Verder zorgen een aanpassing van het begrote budget en de bovenmatige loonkosten (nagekomen lasten van 2012, die erg laat in rekening zijn gebracht en de ingeschatte loonkosten van 2013) samen voor € 340.000, voor een deel van de overschrijding.

De afrekening van inzameling en transport van kunststoffen en elektra zorgen voor een nadeel aan de lastenkant van € 101.000. Daartegenover staat aan de batenkant de ontvangen vergoedingen afvalfonds incl. afrekening van voorgaande jaren en het milieudepot voor een positief saldo van € 314.000.

Het saldo van het product huishoudelijk afvalbeheer wordt beïnvloed door kosten en baten van leveranciers en afvalfondsen. Aangezien het saldo budgetneutraal is zijn daarvoor geen bedragen geraamd. De gerealiseerde baten en lasten zijn daardoor als voordelige en nadelige afwijkingen zichtbaar.

Grondwaterbeheersing

€ 162.000 (V)

Lagere uitgaven in het kader van het meerjarig onderhoudsplan grondwaterbeheersing zorgen voor een voordelig saldo. Dit bedrag is onderdeel van de storting in de voorziening riolering. De storting is verantwoord onder het product riolering

Programma 9: Ruimtelijke ordening en wonen

Een aantrekkelijke gemeente om te wonen, werken en recreëren door afstemming van functie, gebruik, inrichting en beheer.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen Collegeproduct	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Ruimtelijke ontwikkeling	1.856	-562	1.294	2.056	-674	1.382	-200	112	-88
Bestemmingsplannen	455	0	455	409	8	417	46	-8	38
Ruimtelijk beleid	508	0	508	302	0	302	206	0	206
Stedelijke vernieuwing	14	0	14	0	0	0	14	0	14
Monumentenzorg	295	-65	230	239	-41	198	56	-24	32
Ruimtelijke informatie	2.241	0	2.241	2.333	-17	2.315	-91	17	-74
Totaal autorisatieniveau 9.1	5.369	-627	4.743	5.339	-725	4.614	30	98	128
Grondbeleid	65	0	65	60	0	60	5	0	5
Bouwgrondexploitatie	16.630	-15.698	932	4.540	-4.356	184	12.090	-11.342	748
Vastgoed aan- en verkopen	2.824	-2.607	217	3.412	-3.512	-100	-588	905	317
Totaal autorisatieniveau 9.2	19.520	-18.306	1.214	8.012	-7.868	144	11.508	-10.437	1.070
Wonen	366	-692	-326	376	-712	-335	-10	20	10
Totaal autorisatieniveau 9.3	366	-692	-326	376	-712	-335	-10	20	10
Vergunningen	1.216	-1.258	-42	1.343	-1.226	117	-127	-32	-159
Toezicht	642	0	642	599	0	599	43	0	43
Totaal autorisatieniveau 9.4	1.858	-1.258	600	1.942	-1.226	716	-84	-32	-116
Totaal van baten en lasten	27.113	-20.882	6.231	15.669	-10.530	5.138	11.444	-10.351	1.093
Storting aan reserves	0	0	0	645	0	645	-645	0	-645
Onttrekking aan reserves	0	-514	-514	0	-589	-589	0	75	75
Saldo	27.113	-21.395	5.718	16.313	-11.119	5.194	10.800	-10.276	524

Toelichting op financiële afwijkingen 2013:

Kapitaallasten/afdelingskosten

Inzake de kapitaallasten geldt dat de begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten, als gevolg van vertraging van de uitvoering in projecten, is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost, de werkelijke onderuitputting, komt tot uitdrukking bij de diverse programma's.

In de onderstaande toelichting op de financiële afwijkingen wordt niet ingegaan op de kapitaallasten en doorbelaste afdelingskosten, tenzij deze uitzonderlijk zijn. Beide worden toegelicht respectievelijk in de paragraaf Investerings en de paragraaf Bedrijfsvoering. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Ruimtelijke ontwikkeling

€ 238.000 (N)

Voor de ontwikkeling van de openbare ruimte in het plangebied Trompstraat wordt uitvoering gegeven aan de met het Woningbedrijf Velsen afgesloten exploitatieovereenkomst. Op grond hiervan is een bijdrage ontvangen van het Woningbedrijf van € 139.000. Hiervoor is de herinrichting van de openbare ruimte in het plangebied gerealiseerd.

Voor de werkzaamheden aan de Keetberglaan en de Broekerwerf zijn exploitatiebijdragen ontvangen tot een totaal bedrag van € 86.900. Dit bedrag is gestort in de voorziening. Vanuit deze voorziening is een onttrekking gedaan van € 21.000 voor gemaakte plankosten voor de Keetberglaan.

Voor de ontwikkeling van de Averijhaven was voor 2013 een bijdrage van de provincie beschikbaar van € 45.000. Hiervan is in 2013 € 18.500 besteed. Het restant ad € 26.500 blijft beschikbaar voor uitvoering van werkzaamheden in 2014.

Voor ondersteuning van de werkzaamheden bij de woonwagens aan de Oude Pontweg is sprake geweest van extra personele inzet tot een bedrag van € 23.000. De onttrekking aan de reserve kapitaallasten voor de Oude Pontweg is € 75.000 lager dan begroot. Tevens is sprake van een onderschrijding van de huurinkomsten voor de Oude Pontweg van € 12.000.

Op de taakstelling van € 400.000 voor doorbelasting van personele kosten naar projecten van derden is € 262.800 geboekt, een nadeel derhalve van € 137.200. Eén en ander als direct gevolg van het feit dat de uren voor ondersteuning bij bouwprojecten minder kunnen worden doorbelast omdat veel projecten vertragen als gevolg van de economische crisis.

Bestemmingsplannen

€ 38.000 (V)

Het budget dat bestemd was voor het uitbesteden van aanvullend onderzoek en advies voor het opstellen van bestemmingsplannen bleek niet geheel nodig. Hierdoor laat dit budget een kleine onderschrijding zien.

Ruimtelijk beleid

€ 206.000 (V)

Binnen de ramingen Ruimtelijk beleid is voor 2013 rekening gehouden met uitgaven in het kader van de realisering van het Landschapsbeleidsplan. De verschillende voorbereidende werkzaamheden hebben in 2013 nog niet geleid tot daadwerkelijke uitvoering. Omdat er veelal sprake is van het uitvoeren van werkzaamheden op particuliere gronden of gronden welke worden verpacht en omdat het landschapsbeleidsplan berust op vrijwillige medewerking van particulieren, is veel energie gestoken in communicatie. Het bereiken van overeenstemming met de eigenaren of pachters vergt doorgaans veel tijd.

Daarnaast wordt de onderuitputting op dit product veroorzaakt doordat, als gevolg van het nog niet volledig afronden van het project Groen en Waterplan, de daaraan gerelateerde kapitaallasten (€ 55.000) lager uitvallen. Verwacht wordt dat de eindafrekening in 2014 zal plaatsvinden. Het overige deel van de onderschrijding wordt verklaard door kleinere overschotten op een aantal producten.

Voor de structuurvisie is een langer traject gekozen dan oorspronkelijk voorzien. Hierdoor zijn ook de kosten over een langere periode verspreid. Dit betekent dat er in 2013 minder kosten zijn gemaakt dan oorspronkelijk voorzien. Voor afwikkeling van het project wordt een bestedingsvoorstel ingediend.

Monumentenzorg

€ 32.000 (V)

In de 1^e bestuursrapportage 2013 is door de raad geld beschikbaar gesteld voor het opstellen van een archeologisch beleidsplan. Het in 2013 gestarte project zal afgerond worden in 2014. Verder is vanuit ISV-gelden een bedrag beschikbaar voor het maken van de digitale archeologische waardenkaart. Dit is nog niet volledig tot uitvoering gekomen. In 2014 wordt dit gerealiseerd.

Bouwgrondexploitatie

€ 748.000 (V)

Dit bedrag betreft voornamelijk de mutaties in verliesvoorzieningen voor de gronden, de bouwgronden in exploitatie en de niet in exploitatie genomen gronden. De opbouw en een toelichting zijn opgenomen in de paragraaf Grondbeleid. De grootste meevaller betreft de verlaging van de voorziening voor het bedrijventerrein Grote Hout.

Vastgoed aan- en verkopen

€ 259.000 (N)

De overschrijding in de lasten op dit product van € 1.340.000 is onder andere ontstaan door de toevoeging aan de reserve Strategisch vastgoed van € 573.000. Deze toevoeging wordt bepaald op basis van de, in het kader van de realisering van de taakstelling Afstoten Niet-strategische Bezittingen, verkochte eigendommen. Tevens is rekening gehouden met een boekverlies op de verkoop van een woning aan de Engelmundusstraat tot een bedrag van € 72.000. Op grond van uitgevoerde taxaties is rekening gehouden met een waardevermindering van de eigendommen van € 336.000. Tot slot is extra noodzakelijk onderhoud uitgevoerd aan de woningen tot een bedrag van € 345.000.

De overschrijding in de baten wordt met name veroorzaakt doordat in 2013 een aantal woningen zijn verkocht tot een bedrag van € 923.000. Tevens heeft een onttrekking uit de onderhoudsvoorziening plaats gevonden van € 107.000 en is sprake van een extra huur- en erfpachtopbrengst van € 54.000. Deze meeropbrengst is het gevolg van een nieuw afgesloten (tijdelijk) erfpachtcontract.

Wonen

€ 16.000 (V)

Het voordelig verschil op dit product wordt verklaard doordat geen kosten zijn gemaakt voor de projecten woonruimteverdeling en woningmarkt- en woonwensenonderzoek. Voor deze projecten zijn voor 2013 budgetten beschikbaar gesteld van respectievelijk € 25.000 en € 30.000.

Ten aanzien van het woonruimteverdeling zijn in 2012 de eerste voorbereidingen gestart. In 2013 heeft een onderzoek plaatsgevonden naar verregaande regionale afstemming van de woonruimteverdeling met de regiogemeenten en woningcorporaties. Dit krijgt in 2014 een vervolg. Ten aanzien van het periodieke Woonwensenonderzoek wordt aangegeven dat de opdracht voor het onderzoek in december 2013 is gegund aan ABF Research en zal hoofdzakelijk in 2014 worden uitgevoerd. Voor beide projecten wordt bij de besluitvorming over deze jaarrekening een bestedingsvoorstel voorgelegd.

Vergunningen

€ 159.000 (N)

In 2013 is een stelpost salarissen opgenomen vanwege de afname van de aanvragen voor omgevingsvergunningen. Deze stelpost is per abuis niet naar de relevante programma's toegerekend, zodat op dit programma een nadeel ontstaat. Minder inkomsten zijn gerealiseerd door minder aanvragen bij bouwinitiatieven.

Toezicht

€ 43.000 (V)

De onderschrijding op dit product wordt geheel veroorzaakt door lagere doorbelaste afdelingskosten. Voor een nadere verklaring verwijzen wij naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

Programma 10: Openbare orde en veiligheid

Samen met partners de leefbaarheid en veiligheid voor de inwoners, bedrijven en bezoekers van de gemeente Velsen versterken.

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Programma 10 Openbare orde en veiligheid Collegeproduct	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
Integrale veiligheid	723	-39	684	673	-8	665	50	-31	18
Openbare orde	186	0	186	204	0	204	-18	0	-18
Crisisbeheersing Gemeentelijke Diensten	50	0	50	52	0	52	-3	0	-3
Brandbestrijding Lokaal	6.379	-13	6.366	6.397	-3	6.394	-18	-10	-28
Rampenbestrijding	249	0	249	308	60	368	-59	-60	-119
Totaal autorisatieniveau 10.5	7.586	-52	7.534	7.635	49	7.684	-49	-101	-150
Totaal van baten en lasten	7.586	-52	7.534	7.635	49	7.684	-49	-101	-150
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-150	-150	0	-112	-112	0	-38	-38
Saldo	7.586	-202	7.384	7.635	-64	7.572	-49	-139	-188

Toelichting op financiële afwijkingen 2013:

Kapitaallasten/afdelingskosten

Inzake de kapitaallasten geldt dat de begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten, als gevolg van vertraging van de uitvoering in projecten, is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost, de werkelijke onderuitputting, komt tot uitdrukking bij de diverse programma's. In de onderstaande toelichting op de financiële afwijkingen wordt niet ingegaan op de kapitaallasten en doorbelaste afdelingskosten, tenzij deze uitzonderlijk zijn. Beide worden toegelicht respectievelijk in de paragraaf Investerings en de paragraaf Bedrijfsvoering. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Brandbestrijding

€ 28.000 (N)

Binnen dit product zijn een aantal activiteiten met betrekking tot de fysieke veiligheid ondergebracht. Voor wat betreft de uitgaven voor de Veiligheidsregio wordt geconstateerd dat deze een onderschrijding te zien geven van € 29.000. Dit is het gevolg van de omstandigheid dat in de voorschotten aan de Veiligheidsregio meer BTW kon worden verrekend dan waarvan aanvankelijk bij de begroting was uitgegaan. Voor het onderdeel Reddingswezen is sprake van een overschrijding ten opzichte van de begroting met € 37.000. Dit is het gevolg van een noodzakelijke investering in een redvoertuig van de reddingsbrigade. Tot slot is er sprake van een onderschrijding in de baten voor het onderdeel preventie van € 10.000. Vanaf 2014 zullen deze baten niet meer apart zichtbaar worden gemaakt op dit programmaonderdeel maar opgenomen zijn in de totale baten van de omgevingsvergunning.

Rampenbestrijding

€ 119.000 (N)

De kosten voor de opsporing en ruimen van explosieven veroorzaakt binnen dit collegeproduct een overschrijding ad € 107.000. Daar staat echter een bijdrage vanuit het Rijk tegenover ad € 81.000, die onder de algemene dekkingsmiddelen is opgenomen. De uitgaven voor de revitalisering van het havengebied (project Fabricius) vallen € 38.000 lager uit dan in de begroting was voorzien. Dit heeft te maken met het feit dat opdrachten en bestellingen voor dit project wel zijn gegeven maar nog niet volledig zijn uitgevoerd of geleverd en derhalve niet ten laste van het boekjaar 2013 mogen worden gebracht. De onttrekking aan de daarvoor bestemde reserve is eveneens € 38.000 lager waardoor dus een voordeel aan de batenkant ontstaat. De lagere uitgaven in 2013 zullen dus in 2014 gaan plaatsvinden.

Programma 11: Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie

Adequaat besturen van de gemeente en adequate dienstverlening aan inwoners, instellingen en bedrijven van Velsen

Collegeproducten (bedragen x € 1.000):

Programma 11 Bestuur, bevolkingszaken en burgerparticipatie	Begroting 2013			Rekening 2013			Saldo 2013		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
(College)product									
Raad	770	0	770	728	0	728	42	0	42
Raadsondersteuning	747	0	747	717	0	717	30	0	30
Totaal autorisatieniveau 11.1	1.517	0	1.517	1.445	0	1.445	72	0	72
College van Burgemeester en Wethouders	1.073	0	1.073	1.141	0	1.141	-68	0	-68
Bestuursondersteuning	1.333	0	1.333	1.250	0	1.250	83	0	83
Totaal autorisatieniveau 11.2	2.406	0	2.406	2.391	0	2.391	15	0	15
Persoonsdocumenten en burgerlijke stand	3.364	-1.596	1.768	3.252	-1.287	1.966	112	-309	-198
Totaal autorisatieniveau 11.3	3.364	-1.596	1.768	3.252	-1.287	1.966	112	-309	-198
Communicatie en voorlichting	1.130	0	1.130	1.228	-84	1.145	-98	84	-15
Klantgerichte dienstverlening	246	0	246	254	0	254	-8	0	-8
Totaal autorisatieniveau 11.4	1.377	0	1.377	1.483	-84	1.399	-106	84	-22
Perceptie en uitv. belastingen en WOZ	2.237	-356	1.881	2.215	-377	1.838	21	22	43
Administratiekn.en vergunningen,acc.c.a.	3	0	3	2	0	2	0	0	0
Totaal autorisatieniveau 11.5	2.239	-356	1.884	2.218	-377	1.841	22	22	43
Totaal van baten en lasten	10.903	-1.952	8.951	10.789	-1.748	9.041	113	-204	-91
Storting aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	-48	-48	0	-13	-13	0	-35	-35
Saldo	10.902	-1.999	8.903	10.789	-1.761	9.028	113	-239	-126

Toelichting op financiële afwijkingen 2013:

Kapitaallasten/afdelingskosten

Inzake de kapitaallasten geldt dat de begrote onderuitputting met betrekking tot de kapitaallasten, als gevolg van vertraging van de uitvoering in projecten, is opgenomen bij de Algemene Dekkingsmiddelen. De realisatie van deze stelpost, de werkelijke onderuitputting, komt tot uitdrukking bij de diverse programma's. In de onderstaande toelichting op de financiële afwijkingen wordt niet ingegaan op de kapitaallasten en doorbelaste afdelingskosten, tenzij deze uitzonderlijk zijn. Beide worden toegelicht respectievelijk in de paragraaf Investerings- en de paragraaf Bedrijfsvoering. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Raad € 42.000 (V)

De lasten op dit product laten een onderschrijding zien van € 42.000. Dit wordt met name veroorzaakt door de lagere uitgaven voor vergoedingen voor steunfractieleiden (€ 25.000) en het niet aanwenden van de extra middelen voor opleidingen (€ 22.000). Bij de jaarrekening 2012 is besloten de

niet gebruikte middelen voor vorming en training van raadsleden beschikbaar te houden voor 2013. Aangezien deze middelen niet zijn ingezet kan de onttrekking aan de reserve achterwege blijven, hetgeen een onderschrijding in de baten oplevert van € 22.000.

Raadsondersteuning

€ 30.000 (V)

De onderschrijding op dit product wordt deels veroorzaakt door lagere lasten voor de Rekenkamercommissie. Van het beschikbare budget van € 52.000 is € 31.000 besteed in 2013, per saldo een onderschrijding van € 21.000. Naast het bovenstaande is sprake van een onderschrijding op diverse uitgaven van de raad van € 9.000.

College van Burgmeester en Wethouders

€ 68.000 (N)

Door het college worden zoveel als mogelijk de dienstreizen per dienstauto gemaakt. In 2013 is het regelmatig voorgekomen dat dit niet mogelijk was. Bijvoorbeeld omdat bestuurders op hetzelfde moment de auto nodig hadden dan wel omdat de organisatie geen chauffeur kon leveren (er is geen permanente chauffeur in dienst). In die gevallen is er taxivervoer ingezet. Tevens is in 2013 op de post "Opleiding, Vorming en Training" een overschrijding die grotendeels veroorzaakt is door de opleiding van de burgemeester.

Bestuursondersteuning

€ 83.000 (V)

Het voordeel ontstaat door lagere inhuur van externe ondersteuning op management niveau tot een bedrag van € 69.000. Het restant verschil wordt verklaard door een onderschrijding van € 14.000 op de overige uitgaven.

Persoonsdocumenten en burgerlijke stand (BZ)

€ 198.000 (N)

Het voordeel binnen dit collegeproduct wordt veroorzaakt doordat de afdracht aan het Rijk lager uitvalt als gevolg van achterblijvende verkopen (zie baten). De opbrengsten van de collegeproducten laten een negatief resultaat zien als gevolg van achterblijvende verkopen. Met name de inkomsten op de reisdocumenten, rijbewijzen en uittreksels gemeentelijke basisadministratie zijn gedaald.

Dit is voor een groot deel te verklaren door: nieuwe wetgeving omtrent de reisdocumenten waardoor mensen wachten met de aanschaf van documenten, de financiële crisis waardoor het aanschaffen van documenten wordt uitgesteld, projecten als administratieve lastenverlichting en koppelingen van basisregistraties waardoor overlegging van uittreksels niet meer van toepassing is. De verwachting is dat deze daling structureel is.

Product	2012	2013
Nationaal Paspoort	9.012	7.784
Nederlandse Identiteitskaart	4.087	3.672
Nederlandse Identiteitskaart jeugd	1.532	621
Andere paspoorten (zaak, vlucht, vreemd.)	77	71
Rijbewijzen	5.014	4.496
Uittreksels GBA	4.398	3.776

Communicatie

€ 15.000 (N)

De overschrijding in de lasten wordt met name veroorzaakt door de uitgaven voor het Kansenonderzoek van € 90.000. Deze uitgaven worden gedekt middels de inzet van de reserve Kansenonderzoek tot een zelfde bedrag. Op het onderdeel Burgerparticipatie wordt minder uitgegeven (€ 19.000) waarbij ook de onttrekking aan de reserve Burgerparticipatie achterwege kan blijven tot hetzelfde bedrag.

Voorts wordt overschrijding op dit product veroorzaakt door een aantal kleine mutaties, waaronder bekendmakingen, een overschrijding door hogere lasten door de Velser Omroep Stichting alsmede hogere doorbelaste afdelingskosten.

Algemene dekkingsmiddelen

Het overzicht algemene dekkingsmiddelen is een weergave van alle middelen die de gemeente ontvangt voor het uitvoeren van haar wettelijke taken, zonder dat deze aan een specifieke taak besteed dienen te worden

Het overzicht bevat:

- lokale heffingen, waarvan de besteding niet gebonden is.
- algemene uitkering
- dividend
- saldo van de financieringsfunctie
- saldo tussen de compensabele BTW en de uitkering uit het BTW compensatiefonds
- overige algemene dekkingsmiddelen

Lokale Heffingen

Lokale heffingen)	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	saldo boekjaar
OZB gebruikers	-3.126	-3.126	-2.947	-178
OZB eigenaren	-11.166	-11.166	-11.140	-26
OZB roerend	-25	-25	-27	2
Hondenbelasting	-423	-423	-426	3
Precariobelasting	-2.142	-2.142	-2.148	6
Toeristenbelasting	239	-239	-244	6
Parkeergelden	-383	-383	-289	-93
Totaal	-17.026	-17.503	-17.222	-281

Algemene uitkering

Algemene uitkering	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Algemene uitkering 2013	-59.324	-58.712	-59.464	752
Algemene uitkering ontvangen in 2013 over voorgaande jaren	0	0	-509	509
Totaal	-59.324	-58.712	-59.973	1.261

Dividend

Dividend	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Incidenteel gerealiseerd in het boekjaar
Bank Nederlandse gemeenten	-720	-686	-686	0
Totaal	-720	686	-686	0

Saldo financieringsfunctie

Saldo financieringsfunctie	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Realisatie vorig begrotingsjaar
Baten	-4.437	-4.973	-4.714	-259
Lasten	-146	-159	-83	-76

Onvoorzien

Onvoorzien	Raming begrotingsjaar voor wijziging	Raming begrotingsjaar na wijziging	Realisatie begrotingsjaar	Saldo boekjaar
Onvoorzien	255	210	0	210

Toelichting

Lokale heffingen

OZB

Er is een lagere opbrengst niet-woningen van € 227.000 als gevolg van een lagere WOZ-waarde van € 39,1 mln dan begroot bij de tarieven en afwijkingen in de leegstand. Dit wordt deels veroorzaakt door sloop van objecten en doordat de werkelijke waardedaling 3,78% bedraagt en bij de tarieven 2013 deze was geschat op 2,5%. Dit wordt deels gecompenseerd doordat er 32 nieuwe niet-woningen zijn opgeleverd waar in de berekening van het tarief geen rekening was gehouden.

In 2013 is door vrijstellingen en bezwaarschriften € 48.000 nadeel op de opbrengsten minder aan OZB ontvangen doordat er € 2,5 mln meer aan WOZ-waarde was vrijgesteld.

Er is een extra opbrengst OZB eigenaren woningen van € 62.000 als gevolg van een hogere WOZ-waarde woningen van € 43,5 mln dan begroot bij de tarieven. Dit wordt deels veroorzaakt doordat de werkelijke waardedaling 3,45% bedraagt en bij de tarieven 2013 deze was geschat op 3,5%. Daarnaast zijn er 219 nieuwe woningen opgeleverd waar in de berekening van het tarief geen rekening mee was gehouden.

In 2013 is € 12.000 meer aan OZB terugbetaald naar aanleiding van bezwaarschriften.

Overig

De afwijkingen van de overige opbrengsten lokale heffingen t.o.v. de begroting zijn gering, behoudens de parkeergelden. De opbrengsten lopen terug door seizoensinvloeden (slechte zomer), waar deze inkomsten voor een groot deel afhankelijk van zijn.

Algemene uitkering

€ 1.260.000 (V)

De algemene uitkering van 2013 komt € 947.000 hoger uit dan geraamd. Dit wordt vooral veroorzaakt door de september- en decembercirculaire (€ 736.000). Hier zitten 2 bedragen bij inbegrepen die wel in 2013 zijn toegekend maar besteed zullen worden in 2014, te weten € 58.000 ten behoeve van intensivering armoede- en schuldbeleid en € 58.200 ten behoeve van uitvoeringskosten inburgering 2014 ev. Daarnaast is er bij de septembercirculaire bekend gemaakt dat er aanvullend voor de transitie Jeugd € 83.000 incidenteel wordt toegekend; dit bedrag is bij het betreffende collegebericht buiten beschouwing gelaten omdat het volledig gelabeld is ten behoeve van de transitiemiddelen. Voor de drie hiervoor genoemde posten zijn bestedingsvoorstellen gedaan. De belangrijkste overige veranderingen in de september- en decembercirculaire worden veroorzaakt door aanpassingen in het accres en maatstaven.

Verder zijn er gedurende het jaar diverse incidentele mutaties met betrekking tot voorgaande jaren geweest (€ 509.000).

Diverse algemene baten en lasten

In de twee Buraps zijn al een drietal voordelen gemeld die nu op deze post zijn begroot. Dit betreft een uitkering uit het restauratiefonds, een vrijval uit de BWS middelen en een vrijval van de middelen stedelijke vernieuwing. Sindsdien deden de volgende voordelen zich voor: een vrijval uit twee voorzieningen om de voorziening op het juiste bedrag te brengen (€ 200.000).

Dividend

In de 2^e Burap is de begroting bijgesteld op de verwachte uitkering van de BNG.

Geldleningen en overige financiële middelen

Het saldo van de financieringsfunctie, zijnde het verschil tussen werkelijk betaalde en werkelijk ontvangen rente is € 335.000 nadelig. In de doorberekende rente met het omslagpercentage aan de programma's zit een rentenadeel. Het rentenadeel ontstaat vooral doordat er minder projecten worden uitgevoerd of zijn vertraagd (vooral grondexploitatie). Er kan minder rente toegerekend worden. Er is een relatie met het voordeel bij de kapitaallasten. Minder projecten geeft een voordeel op de kapitaallasten in de programma's maar levert doordat er minder projecten zijn lagere rentebaten op in de kostenplaats kapitaallasten.

Overige algemene dekkingsmiddelen

Strikt genomen is de post algemene baten en lasten een stelpost in de begroting, waaronder de post onvoorzien is opgenomen, de stelpost kapitaallasten en een bedrag voor oninbare debiteuren. Het verschil met de post algemene baten en lasten is dat dit een post is waarop niet in de (primaire) begroting voorziene baten en lasten zijn opgenomen en die niet eenduidig aan een van de programma's toe te rekenen zijn.

Op het product algemene baten en lasten (stelposten) is zoals aangegeven een stelpost kapitaallasten begroot waarop de voordelen op de kapitaallasten worden geboekt. Bij de 2^e Burap is deze post verhoogd naar € 1,4 mln. Het uiteindelijke resultaat, minder kapitaallasten als gevolg van uitgestelde investeringen, bedroeg ca € 1,6 mln. Dit voordelig resultaat komt tot uiting in de programma's. Op dit product is het daarmee samenhangende nadeel zichtbaar. Op dit product is eveneens de post onvoorzien begroot. Deze is voor een groot deel niet benut. Een deel is gebruikt voor aanschaf en het planten van de Koningslindes.

Overzicht algemene baten en lasten

Bedragen x € 1

Nr.	Omschrijving	Begroot	lasten	baten
1	Nationaal restauratiefonds uitkering Beeckestijn	145.000		144.596
2	Vrijval gelden Stedelijke vernieuwing	300.000		300.000
3	Vrijval niet bestede middelen BWS	121.000		121.050
4	Vrijval voorziening COB			154.884
5	Vrijval voorziening Spaarverlof			44.577
6	Ontvangen uitkering A&O fonds			9.073
7	Vrijval kosten voorgaand boekjaar			9.750
8	Overig		1.910	
9	Vrijval verplichting ministerie			492.196
10	Afwaardering activa		638.535	
11	Vrijval Voorziening Riolering			6.309.239
12	Vrijval voorziening straatwerk			165.000
13	Hogere waardering Afkoop Erfpachten		952.977	
14	Schadeuitkering de Mel			396.374
15	Ijmond Werkt! Vermogen			1.629.843
	Totaal	566.000	1.593.422	9.776.582

In de tabel zijn ontvangen bedragen opgenomen. Als last is een toevoeging aan een voorziening opgenomen van een ontvangen bedrag. Dit is een neutrale boeking en daarom niet in de tabel opgenomen.

Toelichting

In de Bestuursrapportages waren enkele posten opgenomen:

1. In de periode 1999/2001 is Beeckestijn gerestaureerd. Voor deze restauratie heeft de gemeente alsnog een bijdrage uit het Nationaal Restauratiefonds ontvangen.
2. De definitieve vaststelling van een subsidie heeft in 2013 plaatsgevonden, waarbij dit bedrag vrijvalt
3. Het BWS was een stimuleringsregeling voor de bouw en verbetering van woningen. Er kon gedeeltelijke vrijval van de niet bestede middelen voor een bedrag van € 121.000 plaatsvinden.
4. Per 31-12 2013 zijn de aanspraken die betaald worden uit de voorziening COB lager dan het saldo van de voorziening. Het overmatige deel is vrijgevallen.

5. Voor deze voorziening geldt hetzelfde. Het saldo van deze voorziening spaarverlof is per 31-12-2013 nul, de voorziening kan opgeheven worden.
6. Wij hebben nog een bijdrage ontvangen van het A&O-fonds over voorgaande jaren.
7. Dit betreft een post die als last was opgenomen in 2012, maar waar alsnog subsidie voor is ontvangen.
8. Overig betreft een post met een aantal kleinere betalingsverschillen.
9. Vrijval verplichting ministerie betreft een schuld aan dit ministerie waarvan tijdens het opmaken van de boeken bleek dat deze schuld niet (meer) aanwezig was. Daardoor kan dit bedrag vrijvallen.
10. Tijdens de controle van de activa bleken een aantal activa niet meer in gebruik. Deze moesten worden afgeboekt.
11. De voorziening riolering is vrijgevallen ten gunste van het resultaat met de intentie om de raad voor te stellen een (egalisatie) reserve te vormen en daar het saldo van de voorziening in te storten. De voorziening werd in de praktijk gebruikt ter egalisatie van de kosten van het riool. Een reserve is daar de geëigende vorm voor.
12. Het saldo van de voorziening straatwerk is hoger dan strikt noodzakelijk volgens het onderhoudsplan. Het meerdere is vrijgevallen.
13. Hogere waardering afkoop erfpacht betreft een geconstateerde omissie uit 1996. Bij de controle door de accountant bleek dat de waardering van deze balanspost Afkoop Erfpachten te laag was. Om deze balanspost op het vereiste niveau te brengen is een extra last noodzakelijk. In het verleden is een vergelijkbaar bedrag in het resultaat als voordeel genomen.
- 14 Op de balans stond een ontvangen schadevergoeding (de Mel). Dit bedrag behoort volgens de voorschriften in een reserve gestort te worden om later ingezet te kunnen worden als dekking voor nieuwbouw. Het bedrag is in de algemene middelen vrijgevallen en de raad wordt voorgesteld een reserve te vormen.
- 15 Van IJmond Werkt! zal een bedrag ontvangen worden, omdat de aanwezige reserves van de Meergroep grotendeels worden terugbetaald aan de deelnemende gemeenten.

Wet normering Topinkomens

Overeenkomstig de Wet Normering Topinkomens doen wij een opgave van de volgende wettelijke verplichte gegevens.

	Naam	
	Dhr. D. Emmer	Mw. J.P.E.M. Huijs
Functie	Gemeentesecretaris/ algemeen directeur	Raadsgriffier
Duur dienstverband	Heel 2013	Heel 2013
Omvang dienstverband	40 uur	36 uur
Beloning	€ 123.670	€ 110.783
Door werkgever betaalde SV-premies	€ 6.956	€ 6.956
Belastbare kostenvergoedingen	€ 35	€ 325
Voorzieningen betaalbaar op termijn	€ 21.895	€ 45.977
Beëindiginguitkeringen	0	0
Jaar beëindiging	0	0
Motivering	Topfunctionaris	Topfunctionaris

Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid:

Programma	Autorisatie niveau	Raming na wijziging Lasten	Raming na wijziging Baten	Raming na wijziging Saldo	Realisatie Lasten	Realisatie Baten	Realisatie Saldo	Vrije ruimte lasten	Compensatie baten	Saldo Resultaat
Algemene dekkingsmiddelen		-5.935	-77.697	-83.632	479	-91.104	-90.624	-6.414	13.407	6.992
Algemene dekkingsmiddelen		-5.935	-77.697	-83.632	479	-91.104	-90.624	-6.414	13.407	6.992
Prog 01 Ec. zaken, recreatie en toerisme	1.1	3.022	-334	2.688	2.715	-328	2.387	307	-6	322
	1.2	925	-573	352	879	-574	305	46	1	47
Prog 01 Ec. zaken, recreatie en toerisme		3.947	-907	3.040	3.594	-901	2.692	353	-5	348
Prog 02 Werk en inkomen	2.1	22.043	-19.226	2.817	21.688	-19.552	2.136	355	326	681
	2.2	9.844	-6.581	3.263	10.145	-6.690	3.455	-301	109	-192
Prog 02 Werk en inkomen		31.887	-25.807	6.080	31.833	-26.242	5.591	54	435	488
Prog 03 Maatschappelijke Zorg	3.1	16.764	-2.401	14.363	16.476	-2.277	14.198	288	-124	165
	3.2	415		415	426		426	-11		-11
	3.3	2.753	-276	2.478	2.754	-245	2.509	-1	-30	-31
Prog 03 Maatschappelijke Zorg		19.932	-2.677	17.255	19.655	-2.523	17.133	277	-154	123
Prog 04 Jeugd en educatie	4.1	5.976	-1.775	4.201	5.778	-1.969	3.809	198	193	392
	4.2	6.365		6.365	5.746	-1	5.745	619	1	620
Prog 04 Jeugd en educatie		12.341	-1.775	10.566	11.524	-1.970	9.554	817	194	1.012
Prog 05 Cultuur en culturele voorz.	5.1	1.434		1.434	1.464	-22	1.442	-30	22	-8
	5.2	1.341		1.341	1.309		1.309	32		32
	5.3	2.220		2.220	2.381		2.381	-161		-161
Prog 05 Cultuur en culturele voorz.		4.995		4.995	5.154	-22	5.132	-159	22	-137
Prog 06 Sport	6.1	7.134	-1.780	5.354	7.796	-1.806	5.990	-662	26	-636
	6.2	362	-6	356	357	-9	349	5	3	7
Prog 06 Sport		7.496	-1.786	5.710	8.153	-1.815	6.338	-657	29	-629
Prog 07 Openbare ruimte	7.1	18.835	-540	18.295	18.319	-1.193	17.126	516	653	1.169
Prog 07 Openbare ruimte		18.835	-540	18.295	18.319	-1.193	17.126	516	653	1.169
Prog 08 Milieu	8.1	1.628	-49	1.579	1.604	-48	1.556	24	-1	23
	8.2	6.048	-7.024	-976	4.937	-7.695	-2.759	1.111	671	1.783
	8.3	7.514	-9.860	-2.346	7.924	-10.151	-2.227	-411	291	-120
Prog 08 Milieu		15.190	-16.933	-1.743	14.465	-17.894	-3.430	725	962	1.687
Prog 09 Ruimtelijke ordening en wonen	9.1	5.369	-627	4.742	5.353	-684	4.669	16	57	73
	9.2	19.520	-18.306	1.214	8.012	-7.868	144	11.508	-10.438	1.070
	9.3	366	-692	-326	362	-753	-390	4	61	65
	9.4	1.858	-1.258	600	1.942	-1.226	716	-84	-32	-116
Prog 09 Ruimtelijke ordening en wonen		27.113	-20.883	6.231	15.669	-10.530	5.138	11.445	-10.353	1.092

Prog 10 Openbare orde en veiligheid		7.586	-52	7.534	7.635	49	7.684	-49	-101	-150
Prog 10 Openbare orde en veiligheid		7.586	-52	7.534	7.635	49	7.684	-7.635	-49	-7.684
Prog 11 Bestuur,bevolkingszkn,burgerpart	11.1	1.517		1.517	1.445		1.445	72		72
	11.2	2.406		2.406	2.391		2.391	15		15
	11.3	3.364	-1.596	1.768	3.252	-1.287	1.966	112	-309	-198
	11.4	1.377		1.377	1.483	-84	1.399	-106	84	-22
	11.5	2.239	-356	1.883	2.218	-377	1.841	21	21	42
Prog 11 Bestuur,bevolkingszkn, burgerpart		10.903	-1.952	8.951	10.789	-1.748	9.041	113	-204	-91
Resultaat voor bestemming		154.288	-151.009	3.279	147.269	-155.894	-8.625	7.022	4.883	11.905
Toevoeging / onttrekking aan reserves										
Storting/onttrekkingen Alg.dekk.midd.		1.586	-2.441	-855	12.362	-14.443	-2.081	-10.776	12.003	1.227
Storting/onttrekkingen reserves prog 1			-1.624	-1.624	0	-1.500	-1.500		-124	-124
Storting/onttrekkingen reserves prog 2			-350	-350	0	-350	-350			
Storting/onttrekkingen reserves prog 3			-137	-137	0	-137	-137			
Storting/onttrekkingen reserves prog 4			-226	-226	0	-442	-442		216	216
Storting/onttrekkingen reserves prog 5			-359	-359	0	-359	-359			
Storting/onttrekkingen reserves prog 6		150	-173	-23	150	-760	-610		587	587
Storting/onttrekkingen reserves prog 7			-1.190	-1.190	0	-730	-730		-460	-460
Storting/onttrekkingen reserves prog 8			-71	-71	0	-43	-43		-28	-28
Storting/onttrekkingen reserves prog 9			-514	-514	645	-589	56	-645		-645
Storting/onttrekkingen reserves prog 9						-112	-112		75	75
Storting/onttrekkingen reserves prog 10			-150	-150					-38	-38
Storting/onttrekkingen reserves prog 11			-48	-48	0	-13	-13		-35	-35
Subtotaal mutaties reserves		1.736	-7.282	-5.546	13.157	-19.478	-6.322	-11.421	12.197	776
Resultaat na bestemming		156.024	-158.291	-2.267	160.425	-175.372	-14.947	-4.399	17.080	12.681

De gearceerde velden, zijnde de overschrijding van de autorisatie, worden hieronder toegelicht.

Hoofdproduct	Raming na wijziging lasten	Raming na wijziging baten	Raming na wijziging	Realisatie lasten	Realisatie baten	Realisatie Saldo	Vrije ruimte lasten	Vrije ruimte baten	Saldo Resultaat
Algemene lasten en baten	-962	-71	-1.033	3.393	-3.234	160	-4.355	3.163	-1.193
Algemene uitkering		-58.713	-58.713		-59.973	-59.973		1.260	1.260
Deelnemingen		-686	-686		-686	-686		0	0
Diverse baten en lasten		-566	-566	1.722	-9.905	-8.183	-1.722	9.339	7.617
Geldleningen en overige financiële midd.	-4.973	-159	-5.132	-4.714	-83	-4.797	-259	-75	-335
Gemeentelijke belastingen		-17.503	-17.503	0	-17.223	-17.223	-0	-281	-281
Stortingen en onttrekkingen reserves									
Verschillen kostenplaatsen				78	-0	78	-78	0	-78
Resultaat voor bestemming	-5.935	-77.697	-83.632	479	-91.104	-90.624	-6.414	13.407	6.992
Mutatie aan reserve	1.586	-2.441	-855	12.362	-14.443	-2.081	-10.776	12.003	1.227
Resultaat na bestemming	-4.349	-80.138	-84.487	12.841	-105.547	-92.705	-17.190	25.410	8.219

Analyse van overschrijdingen:

Afwijking	Programma	Auto- risatie	Over- schrijding	Passend in beleid	Direct gerelateerde inkomsten (compensatie)	Passend in beleid tijdige rapportage niet mogelijk	Onrechtmatig	Opmerking
1 Hogere lasten Wet sociale werkvoorziening	2	2.2	201	X	X			compensatie baten € 109.000
2 Armoedebeleid	2	2.2	147	X	X	X		compensatie baten € 12.000
3 Schuldhulpverlening	3	3.2	11			X		
4 Exploitatiekosten aula Duinhof	3	3.3	1	X				compensatie baten € 10.000
5 Hogere lasten culturele accommodaties		5.1	30	X				In Buraps onzekerheid gemeld
6 Uitgave wachtgeld Bibliotheek	5	5.3	68			X		
7 Nadeel als gevolg van systematiek budgetten Bibliotheek	5	5.3	74	X		X		
8 Lasten die niet geactiveerd konden worden van sportpark Rooswijk en in de exploitatie verwerkt zijn	6	6.1	682			X		compensatie baten € 586.000 onttrekking aan reserve
9 Hogere lasten afvalstoffen	8	8.3	411	X	X		X	compensatie baten € 291.000
10 Wonen		9.3	10	X				
11 Meer salariskosten toegerekend inzake vergunningen	9	9.4	84	X				In 2e Burap toegelicht
12 Uitgaven opsporen en ruimen explosieven	10	10	107	X	X	X	X	compensatie baten € 60.000
13 Meer uitgaven communicatie	11	11.4	106	X	X	X		Deels compensatie € 97.000

Toelichting op de tabel en de overschrijdingen met tussenhaakjes het betreffende autorisatieniveau.

1.Hogere lasten Wet Sociale Werkvoorziening (2.2)

De lasten zijn hoger dan begroot door de aanpassing van de rijksvergoeding per SW-plek en de doorbetaling van de bonus begeleid werken. Deze worden grotendeels gecompenseerd door een hogere rijksbijdrage. Resteert een nadeel vanwege een terugbetalingsverplichting uit 2010. Bovendien is sprake van een verschil door het achterblijven van de bijdrage van IJmond Werkt! vanwege detachering van gemeentelijk personeel ten opzichte van de geraamde opbrengst.

2.Hogere lasten Armoedebeleid (2.2)

Op het onderdeel kwijtscheldingen is sprake van een overschrijding als gevolg van de crisis. Een toenemend aantal burgers stijgt het water naar de lippen waardoor het beroep op kwijtschelding behoorlijk is gestegen. Indicator is het aantal mensen in bijstand. In 2013 is het aantal uitkeringsgerechtigden toegenomen van 1.064 naar 1.216 en dus met ruim 150 gegroeid. Overige overschrijding wordt voornamelijk veroorzaakt door het maken van kosten voor de formulierenbrigade.

3.Hogere lasten schuldhulpverlening (3.2)

Een toenemend aantal burgers doet als gevolg van de crisis een beroep op kwijtschelding. Hiermee gerelateerd zijn de hogere uitgaven aan de formulierenbrigade.

4.Hogere exploitatiekosten Begraafplaats Duinhof (3.3)

Een aantal kleinere exploitatiekosten van de aula van de Begraafplaats Duinhof vallen iets hoger uit.

5.Culturele accommodaties (5.1)

De bezuiniging op het Witte theater is nog niet geheel gerealiseerd. De kosten van personeel en gebouw konden niet direct per 1 augustus 2013 worden afgebouwd.

6.Uitgave wachtgeld voormalig medewerker Bibliotheek (5.3)

Voor de verzelfstandiging van de bibliotheek is een wachtgeldverplichting voor een van de medewerkers ontstaan. In de definitieve financiële afronding van de verzelfstandiging kwam dit feit naar voren.

7.Hogere lasten als gevolg van gevolgde systematiek (5.3)

Vanaf 1 januari 2013 ontvangt de bibliotheek een subsidie die is gebaseerd op de begroting 2012 (incl. taakstelling) De subsidiebeschikking voor 2013 en de bepaling van het bedrag zijn correct tot stand gekomen en in lijn met het vastgestelde principebesluit verzelfstandiging. Echter door een technische omzetting van de budgetten van de bestuurscommissie Bibliotheek naar het subsidiebudget voor de verzelfstandigde bibliotheek is een structureel verschil ontstaan van € 74.000. Dit komt grotendeels doordat budgetten in de personele sfeer (zoals Arbokosten en de kerstpakketten, maar ook een component loonkosten) in de begroting niet zijn overgeboekt naar dit product

8.Niet activeerbare lasten sportpark Rooswijk (6.1)

Ten behoeve van de renovatie sportpark Rooswijk zijn een aantal kosten gemaakt die aanvankelijk geactiveerd zouden worden. Naar de aard zijn dit lasten die in de exploitatie verwerkt moeten worden. Dit is een extra last waar geen rekening mee is gehouden. De aanwezige dekking in de reserve compenseert voor een groot deel de overschrijding. De dekking is niet toereikend voor een bedrag van € 83.000.

9.Hogere lasten afvalstoffen (8.3)

Op de begrote lasten zijn meer veegkosten(€ 131.000) toegerekend als kosten van het rioolstelsel. Daarnaast is de begrote indexering van 1 % ontoereikend om de werkelijke prijsstijging die HVC, overeenkomstig het contract, doorberekend, op te vangen. De verschuldigde bovenmatige loonsom aan HVC zorgt voor een overschrijding Dit bedrag is niet in de begroting opgenomen omdat het te betalen bedrag afhankelijk is van een aantal factoren als gerealiseerd ziekteverzuim. Ter compensatie van de overschrijding zijn er hogere baten ad € 291.000. Daarmee resteert een saldo van € 120.000.

10.Wonen (9.3)

Dit betreft een geringe overschrijding.

11.Hogere lasten afdeling Vergunningen (9.4)

De afdeling vergunning heeft een taakstelling gekregen, omdat er minder omgevingsvergunningen worden aangevraagd. De taakstelling is gerealiseerd, doch moet feitelijk nog in de begroting verwerkt worden.

12.Uitgaven opsporen en ruimen explosieven (10)

Onder deze noemer worden uitgaven inzake het opruimen van explosieven verantwoord. De vergoeding van deze kosten vindt plaats via de algemene uitkering en wordt onder de algemene dekkingsmiddelen verantwoord. Er is een eigen bijdrage in de lasten. Op dit product resteert daarmee een overschrijding van € 47.000.

13.Hogere lasten communicatie (11.4)

De overschrijding in de lasten wordt veroorzaakt doordat in 2013 het project Kansonderzoek is gestart met meerder partijen. In de begroting is hiervoor grotendeels de dekking (bate) aangegeven. De overige zijn kleinere posten op deze autorisatie. Daarmee resteert een saldo van € 9.000.

SISA (Single Information Single Audit)

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa			
I N D I C A T O R E N								
OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 (OAB) Gemeenten		Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1)	
				Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
				Indicatornummer: D9 / 01	Indicatornummer: D9 / 02	Indicatornummer: D9 / 03	Indicatornummer: D9 / 04	
				€ 561.220	€ 269.053	€ 0	€ 0	
I&M	E27B	Brede doeleitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen		Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen
				Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
				Indicatornummer: E27B / 01	Indicatornummer: E27B / 02	Indicatornummer: E27B / 03	Indicatornummer: E27B / 04	Indicatornummer: E27B / 05
			1	2012-31507 Planetenweg inrichting met vrijliggende fietspaden	€ 550.000	€ 643.619		
			2	2013-73554 Herinrichting IJmuiderstraatweg-Julianakade	€ 12.262	€ 12.262		

I&M Verv.	E27B verv.		Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden
			Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.	Aard controle n.v.t.
			Indicatornummer: E27B / 06	Indicatornummer: E27B / 07	Indicatornummer: E27B / 08	Indicatornummer: E27B / 09	Indicatornummer: E27B / 10
		1	2012-31507 Planetenweg inrichting met vrijliggende fietspaden	€ 550.000	€ 729.228		Ja
		2	2013-73554 Herinrichting IJmuidersstraatweg-Julianakade	€ 12.262	€ 12.262		Nee
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicatornummer: G1 / 01	Indicatornummer: G1 / 02	Indicatornummer: G1 / 03		
			1,00	0,00	Nee		

SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2012 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoord 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) na controle door de gemeente.	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 (jaar 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	
			Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	
			Indicatornummer: G1A / 01	Indicatornummer: G1A / 02	Indicatornummer: G1A / 03	Indicatornummer: G1A / 04	Indicatornummer: G1A / 05	
		1	0453 (Velsen)	333,75	17,92	246,91	22,32	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2013 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicatornummer: G2 / 01	Indicatornummer: G2 / 02	Indicatornummer: G2 / 03	Indicatornummer: G2 / 04	Indicatornummer: G2 / 05	Indicatornummer: G2 / 06
			€ 15.866.525	€ 474.172	€ 454.788	€ 299	€ 133.826	€ 1.700

SZW verv.	G2 verv.		Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze.		
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.		
			Indicatornummer: G2 / 07	Indicatornummer: G2 / 08	Indicatornummer: G2 / 09	Indicatornummer: G2 / 10		
			€ 34.837	€ 34.837	€ 0	Ja		
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2013 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R
			Indicatornummer: G3 / 01	Indicatornummer: G3 / 02	Indicatornummer: G3 / 03	Indicatornummer: G3 / 04	Indicatornummer: G3 / 05	Indicatornummer: G3 / 06
			€ 37.824	€ 61.100	€ 3.915	€ 14.862	€ 12.617	€ 0
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze.			
			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle n.v.t.			
Indicatornummer: G3 / 07	Indicatornummer: G3 / 08	Indicatornummer: G3 / 09						
€ 0	€ 0	Ja						

SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_ gemeente 2013	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen					
		Wet participatiebudget (WPB)	Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering					
		Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/02					
			Aard controle D1					
			Indicatornummer: G5 / 01					
			701					
			Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee	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
			De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/03 tot en met G5/07					Dit onderdeel is uitsluitend van toepassing op gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk
	Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze							
	Aard controle n.v.t.	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R		
	Indicatornummer: G5 / 02	Indicatornummer: G5 / 03	Indicatornummer: G5 / 04	Indicatornummer: G5 / 05	Indicatornummer: G5 / 06	Indicatornummer: G5 / 07		
	Ja	€ 2.537.623	€ 121.745	€ 56.309	€ 0	€ 0		

Colofon

Copyright ©:

Gemeente Velsen

Dudokplein 1, 1971 EN IJmuiden

Postbus 465, 1970 AL IJmuiden

Telefoon: 0255-567200

Verkort algemeen telefoonnummer: 14-0255

Fax: 0255-567760

e-mail: info@velsen.nl, website www.velsen.nl

Samenstelling:

Gemeente Velsen

Publicatie:

mei 2014

Dankwoord:

Iedereen die ons medewerking heeft verleend bij het tot stand komen van de Jaarstukken 2013 willen wij graag bedanken. Wij kunnen u verzekeren dat de samenstelling van de Jaarstukken 2013 met maximale zorg heeft plaatsgevonden.