

Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2013

Datum raadsvergadering		Portefeuillehouder(s)	A. Verkaik
Registratienummer		Ambtenaar	Fin./C. Molenaar
Datum carrousel		Telefoon	0255 567827
Raadsbesluit nr.		E-mailadres	cmolenaar@velsen.nl



Voorgesteld raadsbesluit

1. de programmaverantwoording 2013, alsmede de programmarekening 2013, vast te stellen;
2. in te stemmen met een rekeningresultaat vóór bestemming van € 8.625.000
3. in te stemmen met een rekeningresultaat ná bestemming van € 14.946.774
4. akkoord te gaan met de mutatie in de reserve zoals aangegeven in overzicht A;
5. akkoord te gaan met het instellen van reserves en de toevoegingen aan deze reserves zoals aangegeven in overzicht B;
6. na uitvoering van besluit 4 en 5 het rekeningresultaat ter grootte van € 8.659.292 te bestemmen conform de voorstellen zoals aangegeven in overzicht C;
7. de kredieten, genoemd in bijlage 1 die deel uitmaakt van dit besluit, ter beschikking te stellen t/m 31 december 2014;
8. de volgende reserves op te heffen (zonder saldo):
 - reserve Masterplan Zeewijk
 - reserve Renovatie Gebouw B
 - reserve Herstructurering Middenhavengebied
8. de volgende voorzieningen op te heffen (zonder saldo):
 - voorziening Spaarverlof
 - voorziening Verkiezingen
 - voorziening Riolering
9. de volgende voorzieningen in te stellen:
 - voorziening wachtgeldverplichting Bibliotheek
 - voorziening onderhoud winkels Lange Nieuwstraat

Overzicht A – Mutaties ten laste van de reserves

Ten laste van de eerder gevormde reserve de volgende onttrekkingen te doen:

- van de reserve ReinUnie-gelden een bedrag van € 189.000 te laten vrijvallen en de reserve op te heffen

Na doorvoering van de mutatie genoemd in onderdeel A ontstaat een saldo ter grootte van € 15.135.775

Overzicht B – Het saldo als volgt te bestemmen overeenkomstig de intentie tot reclassificatie van een aantal voorzieningen:

- Ten gunste van de nieuw in te stellen reserve Riolering een bedrag ad € 8.197.144,43 te brengen;
- Ten gunste van de nieuw in te stellen reserve Verkiezingen een bedrag ad € 65.773,34 te brengen;

GEMEENTE VELSEN

- Ten gunste van de nieuw in te stellen reserve Schadevergoeding De Mel een bedrag ad € 396.374,20 te brengen;

Overzicht C – Het resterend saldo ad € 6.476.483 als volgt te bestemmen:

Een bedrag van € 807.000 toe te voegen aan de reserve Beleidsspeerpunten. In deze reserve worden de speerpunten opgenomen waarvoor de bedragen reeds in de begroting 2013 waren opgenomen maar die in 2013 om diverse redenen niet (geheel) tot uitvoering zijn gekomen.

Dit betreft:

- Minimabeleid	€ 58.000
- Inburgering	€ 58.000
- Overig jeugdbeleid	€ 10.000
- Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) Onderdeel Transitie Jeugdzorg	€ 100.000
- Kunst- en cultuureducatie	€ 10.000
- Woonruimteverdeling Algemeen	€ 55.000
- Uitvoering Landschapsbeleidsplan	€ 41.000
- Archeologisch onderzoek algemeen	€ 23.000
- Structuurplannen algemeen	€ 97.000
- Opsporing en ruimen explosieven	€ 172.000
- Modernisering GBA	€ 116.000
- Onderwijsachterstandenbeleid	€ 67.000

Genoemde speerpunten worden in 2014 uitgevoerd. Aan de raad zal een separaat voorstel en besluit worden voorgelegd om de budgetten vrij te geven.

- Ten gunste van de reserve Grondbeleid een bedrag ad € 1.039.000,00 te brengen;
- Ten gunste van de reserve Verkoop strategische verkopen een bedrag ad € 27.000,00 te brengen;
- Ten gunste van de nieuw in te stellen reserve Decentralisaties een bedrag ad € 2.500.000,00 te brengen;
- Het resterend saldo van € 2.103.483,00 ten gunste van de Algemene reserve te brengen.

Samenvatting

Elk jaar legt het college verantwoording af aan de raad over het gevoerde beleid. In de programmaverantwoording wordt gerapporteerd over de resultaten op de diverse beleidsterreinen verdeeld over de programma's. In de programmarekening wordt een financiële verantwoording afgelegd. De programmarekening is door de accountant gecontroleerd en van een goedkeurende verklaring op zowel getrouwheid als rechtmatigheid voorzien.

Het financiële resultaat over het boekjaar 2013 is € 14.946.774 positief. Er worden aan de raad voorstellen gedaan om te onttrekken aan de reserves en tevens worden nog enkele reserveringen voorgesteld. Uiteindelijk resteert een positief saldo van € 2.103.483 dat ten gunste van de Algemene Reserve wordt gebracht.

Aanleiding

De jaarstukken worden in 2 boekwerken gepubliceerd. De programmaverantwoording geeft een rapportage op de diverse beleidsvelden van het door het college uitgevoerde beleid en een aantal verplichte paragrafen. In de programmarekening is de financiële verantwoording opgenomen. Deze laatste wordt door de accountant gecontroleerd. De programmaverantwoording wordt door de accountant beoordeeld op het in overeenstemming zijn met de programmarekening.





In de raadsplanning was de aanvankelijke planning van de jaarstukken 2013: 21 mei in de carrousel en op 5 juni besluitvormend in de raad. Het bleek niet mogelijk om voor de behandeling de documenten op tijd aan te leveren. Vorig jaar heeft de raad, na een aanbestedingstraject, de opdracht voor de jaarrekeningcontrole verstrekt aan een ander accountantskantoor (Deloitte) dan aan het kantoor dat tot dat moment de opdracht uitvoerde (PWC). Tijdens de interim-controle bleek vorig najaar al dat deze nieuwe accountant andere eisen stelt aan aanleveringen en aan de jaarstukken. Dit vraagt relatief veel extra aandacht van de organisatie. Tijdens de controle van de jaarstukken is tevens duidelijk geworden dat Deloitte een andere werkwijze hanteert. Alles bij elkaar heeft dit veel extra tijd gevegd. Het college vindt dit vervelend maar hoopt op begrip voor deze eenmalige uitzonderlijke situatie.

Programma

Alle programma binnen de begroting 2013

Kader

Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Beoogd doel en effect van het besluit

Inzicht in de beleidsmatige en financiële gang van zaken in 2013 in de gemeente Velsen.

Directe maatschappelijke consequenties

Geen

Argumenten

Vóór 15 juli 2014 dienen de door de raad vastgestelde jaarstukken aan de Provincie te worden toegestuurd in het kader van hun toezichthoudende taak.

In het besluit worden in een drietal categorieën nog voorstellen gedaan voor mutaties ten laste of ten gunste van het resultaat.

De categorieën zijn de volgende:

A Mutaties voortkomend uit bestaand beleid, ondermeer uit de nota reserves en voorzieningen;
B Voorstellen waarbij de in het resultaat vrijgevallen bedragen aan ontvangsten en onttrekkingen aan voorzieningen ten gunste van een reserve worden gebracht (reconciliatie van balansposten);
C Bestemmingsvoorstel voor het restant bedrag.

Toelichting ad A

Overeenkomstig de nota reserves en voorzieningen worden reserves en voorzieningen getoetst. Hieruit kwam naar voren dat er geen verplichtingen meer rusten op de reserve ReinUniegelden en dat het bedrag kan vrijvallen en de reserve opgeheven kan worden.

Toelichting ad B

Tijdens de controle door de dit boekjaar gestarte nieuwe accountant, bleek dat de inzichten van de huidige accountant niet overeenkwamen met die van de vorige accountant. De bedragen in de voorziening Riolering en de voorziening Verkiezingen konden, naar de inzichten van de accountant, slechts in een reserve aangehouden worden. Dit laatste gold ook voor een bedrag van een schadevergoeding dat in de balans op een schuldenrekening stond. De mutaties die noodzakelijk zijn voor deze omzetting geven een vertekend beeld van het resultaat. Het bedrag dient onttrokken te worden aan de voorziening (of balansrekening) en als bate in het resultaat meegenomen te worden. Pas met het besluit bij de jaarstukken, na akkoord van de raad, kunnen overeenkomstig de intentie de bedragen aan de reserves, ten laste van het resultaat, worden toegevoegd.

Toelichting ad C

Bij de andere twee categorieën ligt aan het voorstel bestaand beleid (A) of een reclassificatie van de balans (B) ten grondslag. In categorie C is sprake van bestemming van het resultaat. Hiertoe behoort een nieuw initiatief ten laste van het rekeningresultaat. Vanwege de urgentie en de financiële ruimte die er in het resultaat aanwezig is, doet het college een voorstel om een risico

GEMEENTE VELSEN

reserve in te stellen voor de per 1 januari 2015 over te dragen taken van Rijk en provincie naar de gemeente.

De drie decentralisaties: De jaren 2015 en 2016 ziet het college als overgangsjaren. Het is van belang een financiële buffer te hebben voor dit complexe, veelomvattende samenstel aan nieuwe taken: een reserve Decentralisaties, met als doel het kunnen opvangen van eventuele financiële nadelen als gevolg van kosten voor voorzieningen die hoger uitvallen dan het door het Rijk overgedragen budget. De reserve is in eerste instantie niet bedoeld voor het dekken van kosten die we als organisatie moeten maken om de transitie te realiseren (uitvoeringskosten).

Daarnaast omvat deze categorie:

1. een toevoeging aan de reserve beleidsspeerpunten
2. het op de gewenste hoogte brengen van de algemene reserve grondbedrijf
3. een kleine toevoeging uit een verkoopwinst aan de reserve strategische verkopen.

Ad 1. Dit betreft een aantal beleidsspeerpunten 2013 die nog niet (volledig) zijn uitgevoerd in 2013. Om deze in 2014 voort te kunnen zetten worden de (resterende) bedragen gereserveerd in de reserve beleidsspeerpunten.

Ad 2 In de kadernota Grondbeleid is bepaald dat de het bedrag in de algemene reserve grondbedrijf de geïnventariseerde risico's moet kunnen dekken. Om de algemene reserve Grondbedrijf te brengen op het bedrag aan risico's (€ 4.740.000) is een toevoeging nodig.

Ad 3 In het resultaat is na de 2e Burap nog een verkoop van een ENOB pand gerealiseerd. Zoals in de begroting 2011 is afgesproken worden verkoopresultaten toegevoegd aan de reserve. Er resteert nog een jaar van de taakstelling uit 2011. De reserve dient daartoe op € 300.000 gebracht te worden, hiervoor is uit de boekwinst nog een klein bedrag nodig (€ 27.000).

Inpraak, participatie etc.

N.v.t.

Alternatieven

Geen.

Risico's

Geen.

Financiële consequenties

Uiteindelijk wordt, na vaststelling door de raad, een bedrag van € 2.103.483 aan de Algemene Reserve gedoteerd.

Uitvoering van besluit

N.v.t.

Bijlagen – onderdeel uitmakend van het besluit

- Programmaverantwoording 2013
- Programmarekening 2013

Achterliggende stukken – relevante aanvullende of historische informatie

- Begroting 2013
- Perspectiefnota 2013
- 1^e en 2^e bestuursrapportage 2013

Al deze stukken zijn in het bezit van raadsleden.

Burgemeester en wethouders van Velsen

De locosecretaris,

De burgemeester,

K.M. Radstake

F.M. Weerwind



GEMEENTE VELSEN

Bijlage 1: Over te hevelen kredieten

<u>Investeringsplannen</u> t/m 2007	<u>Vrije ruimte</u>
■ Nieuwbouw Het Terras	€ 596.343
2008	
■ Nieuwbouw Het Terras	€ 800.000
2009	
■ Herinrichting Kromhoutstraat (uitv.)	€ 950.000 *
■ Herinrichting IJmuidersstraatweg	€ 418.558 *
2010	
■ Vervanging MRE bij Sociale Zaken	€ 29.252
2011	
■ Speelplan 2011	€ 155.293 *
■ Herinrichting Wüstelaan	€ 250.000 **
■ Vervanging VRI's	€ 480.000 **
■ Automat. 2011 ICT Concernbreed	€ 10.976
<u>Kredieten gedekt uit bijdragen derden</u>	
■ Project Frisse Wind Velsen-Noord	€ 527.382
■ Bouw en woonrijpmaken Oud-IJmuiden	€ 1.237.033 *

* Zie toelichting paragraaf Investeringsplannen.

** Doorgeschoven. Zie paragraaf Invest. Begroting 2014.

