



## Raadsvoorstel

Onderwerp: 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2015

Datum raadsvergadering		Portefeuillehouder(s)	A. Verkaik
Registratienummer	Rs15.00538	Ambtenaar	C Molenaar
Datum carrousel		Telefoon	
Raadsbesluit nr.		E-mailadres	cmolenaar@velsen.nl

### Voorgesteld raadsbesluit

De 2e Bestuursrapportage 2015 vast te stellen, inclusief:

1. de wijziging van de begroting 2015, met de bedragen zoals opgenomen in bijlage 1 Verloop begrotingssaldo per programma;
2. een onttrekking te doen aan de algemene reserve van € 830.000 ter dekking van het negatieve saldo van de 2e Bestuursrapportage 2015;
3. de doelstelling van de reserve Personeel en organisatie uit te breiden en deze reserve ook in te zetten voor toekomstige verplichtingen Individueel Keuze Budget;
4. de tenaamstelling van de reserve WWB te wijzigen in reserve Participatiewet;
5. een bedrag aan de reserve Personeel en organisatie te doteren van € 786.000, ter dekking van de incidentele extra salarislust in verband met de invoering van het Individueel Keuze Budget;
6. de in de Begroting 2015 opgenomen onttrekking aan de reserve Participatiewet (voorheen reserve WWB) te verlagen met een bedrag van € 369.000;
7. een bedrag van € 53.000 te doteren aan de reserve voertuigen als aanvulling op het tekort saldo van de reserve;
8. een onttrekking aan de reserve Woonfonds te doen van € 229.000 ter dekking van de kosten van de parkeervoorzieningen Keetberglaan;
9. de saldi van de voorzieningen Wegen, Straatwerk ow en Waterwerken per 1 januari 2015 vrij te laten vallen en de saldi toe te voegen aan de reserve Openbare ruimte;
10. de onderhoudsvoorzieningen: Wegen, Straatwerk ow en Waterwerken op te heffen;
11. de dotaties aan de onderhoudsvoorzieningen Wegen, Straatwerk ow en Waterwerken om te zetten naar dotaties aan de reserve Openbare ruimte;
12. in afwijking van de nota investeren en afschrijven het drempelbedrag voor het investeren van voertuigen te verhogen naar € 50.000;
13. In afwachting van de wijziging van het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV) akkoord te gaan met uitstel van behandeling van een geactualiseerde nota investeren en afschrijven.

### Samenvatting

De 2e bestuursrapportage 2015 bevat een rapportage met daarin de relevante beleidsmatige en/of financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2015. Tevens bevat de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage de stresstest die een beeld schetst van de financiële positie van de gemeente Velsen. De financiële positie is ruim voldoende.

De rapportage kent een nadelig saldo van € 830.000. Dit saldo wordt met name beïnvloed door het al bekende nadeel van de algemene uitkering uit de meicirculaire (€ 1.442.000). De Raad wordt voorgesteld het saldo van de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage te dekken door een onttrekking aan de algemene reserve.

## **Inleiding**

---

De 2e Bestuursrapportage is in de Planning en Control cyclus het tweede moment waarop de raad integraal geïnformeerd wordt over de voortgang op de beleidsvoornemens uit de begroting 2015. De rapportage bevat eveneens de financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting en de stresstest met daarin een aantal nieuwe kengetallen (verplicht vanaf 2016). In de stresstest is af te lezen hoe de gemeente er financieel voor staat.

## **Beoogd doel en effect van het besluit**

---

Rapportage van het college aan de raad over de afwijkingen ten opzichte van de begroting. De besluitvorming door de raad en bijsturing d.m.v. wijziging van de begroting 2015. Met het besluit worden de activiteiten van het college rechtmatig.



## **Argumenten**

---

De raad wordt gevraagd om de 2e Bestuursrapportage 2015 vast te stellen. Het bijtijds bijsturen is noodzakelijk omwille van de begrotingsrechtmatigheid. Met het besluit worden de activiteiten van het college rechtmatig. Met het instemmen van de wijziging van de begroting 2015 past de raad de begroting aan naar de huidige inzichten. Daarmee stuurt de raad de oorspronkelijke voornemens bij, zoals verwoord in de vastgestelde begroting 2015 en de bijsturing met de 1e Bestuursrapportage van 2015.

De reserve personeel en organisatie had als doelstelling frictiekosten op te vangen die kunnen ontstaan bij organisatieontwikkelingen en kosten van expertise om de organisatieontwikkelingen te ondersteunen. Voorgesteld wordt om de doelstelling te verbreden naar het opnemen van verplichtingen van het Individueel keuze budget.

In de besluitvorming bij de begroting 2015 is de doelstelling van de reserve WWB verbreed naar het gehele beleidsveld van de WWB. In het besluit bij deze Bestuursrapportage wordt voorgesteld om de naam van de reserve eveneens te veranderen in Reserve Participatiewet.

In het besluit zijn de volgende hieronder toegelichte mutaties aan reserves opgenomen.

- een toevoeging aan de reserve Personeel en organisatie opgenomen van € 786.000. Het bedrag betreft een incidentele extra salarislast vanwege de invoering van het Individueel Keuze Budget. Door een stelselwijziging in de opbouw van de vakantierechten is er in 2016 een extra last ter hoogte van 7 maanden vakantiegeld. In de personele begroting is gedeeltelijke dekking gevonden, zodat per saldo het nadeel in de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage € 416.000 is;
- een verlaging van de dotatie aan de reserve Participatiewet omdat de uitgaven van uitkeringen minder sterk stijgen dan in de 1e Bestuursrapportage werd verwacht;
- een toevoeging aan de reserve Voertuigen omdat bij de jaarrekening het bedrag dat is toegevoegd uit het rekeningresultaat te laag was;
- een onttrekking aan het woonfonds inzake een afspraak met de wooncorporaties. Het eerste deel van de subsidie parkeervoorzieningen Keetberglaan is in 2012 betaald en onttrokken.
- Het overboeken van de saldi per 1 januari 2015 van een drietal voorzieningen naar de reserve Openbare ruimte. Tijdens de controle van de jaarrekening 2014 bleek dat van de onderbouwing van de voorzieningen niet toereikend was en dat de saldi daarom in een reserve gestort moeten worden.

Eveneens is in het besluit het opheffen van een aantal onderhoudsvoorzieningen opgenomen, namelijk: Wegen, Straatwerk ow en Waterwerken. Daarbij hoort eveneens een neutrale aanpassing in de begroting (besluitpunt 11).

Ook wordt voorgesteld de nota Investeren en afschrijven op een later moment in de raad te bespreken. Wij verwachten dat de vernieuwing van de voorschriften (BBV) impact heeft op de inhoud van de nota. De detailinformatie over de vernieuwing is op dit moment nog niet

# GEMEENTE VELSEN

beschikbaar. Het is raadzaam kennis te nemen van de nieuwe voorschriften, alvorens de nota aan te bieden aan de raad. In afwachting van deze nieuwe nota wordt voorgesteld het drempelbedrag voor het investeren van voertuigen te verhogen naar € 50.000.

In de 2e Bestuursrapportage is de stresstest opgenomen. Deze wordt sinds 2012 aan de Bestuursrapportage toegevoegd. Het financiële beeld van de gemeente Velsen is langzaam teruggelopen als gevolg van eerder genomen besluiten. Voornamelijk de afwaarderingen bij het grondbedrijf bij de jaarrekening 2014, het vormen van een reserve A8/A9 en het negatieve saldo van de begroting 2015. Per saldo blijft de weerstandscapaciteit ruim voldoende.



## **Alternatieven**

---

Als dekking voor het tekort van de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage wordt voorgesteld een onttrekking aan de Algemene reserve te doen. Onderdeel van het saldo is een toevoeging aan de reserve Personeel en organisatie. Hieraan ligt wel keuze voor de raad ten grondslag. Deze toevoeging kan dit jaar achterwege gelaten worden zodat de onttrekking aan de algemene reserve lager kan zijn (€ 520.000). Deze last zal dan in 2016, onvermijdelijk, alsnog onderdeel zijn van de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2016. De overige posten zijn onvermijdelijke voor- en nadelen. Dekking kan ook achterwege blijven, met de taakstelling om de rest van het jaar te zorgen voor het compenseren van dit nadeel tot een nihil of positief resultaat bij de jaarrekening 2015.

Een alternatief voor het drempelbedrag in de nota Investeren en afschrijven is om deze te handhaven op het bedrag van € 25.000. Het drempelbedrag, waarboven een investering geactiveerd wordt, is de laatste 10 jaar niet geïndexeerd, terwijl de kosten van aanschaf voertuigen toegenomen zijn. Hierdoor komen nu een aantal aanschaffingen boven de drempel uit waardoor zij via het investeringsplan opgenomen moeten worden, terwijl er in het spaarbedrag in de reserve rekening gehouden is met de investering. Het handhaven geeft een extra last aan investeringen met daarbij structureel meerjarige kapitaallasten. Daartegenover staat een incidentele vrijval uit de reserve Voertuigen. Er zijn eveneens extra administratieve lasten aan deze werkwijze.

## **Risico's**

---

De peildatum is 1 augustus 2015. De impact van actuele ontwikkelingen is niet in te schatten.

## **Programma**

---

n.v.t.

## **Kader**

---

- Gemeentewet
- Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten
- Coalitieakkoord "Samen verder bouwen aan Velsen"
- Programmabegroting 2015-2018
- Financiële verordening
- P&C cyclus

## **Inspraak, participatie etc.**

---

n.v.t.

## **Financiële consequenties**

---

Het saldo van de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2015 is € 830.000 nadelig. Het voorstel is om deze ten laste te brengen van de Algemene reserve.

## **Uitvoering van besluit**

---

n.v.t.

## **Bijlagen – onderdeel uitmakend van het besluit**

---

2e Bestuursrapportage 2015.

## **Bijlagen – bijgevoegd als achtergrondinformatie**

---

n.v.t.

Burgemeester en wethouders van Velsen

De locosecretaris,



K.M. Radstake

De burgemeester,



A.E. Koopmanschap

