

2^e tussenrapportage 2011

Gemeente Velsen

September 2011

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3
Inleiding.....	5

1. Bijzonderheden met betrekking tot voorgenomen beleid

Programma 3 Maatschappelijke zorg	7
Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen	7
Programma 14 Middelen en accommodatiebeheer	7
Programma 15 Algemene dekkingsmiddelen.....	8

2. Financiële afwijkingen

Prognose van de afwijkingen.....	9
Programma 2 Werkgelegenheid en inkomen.....	10
Programma 4 Jeugd en educatie	10
Programma 7 Openbare ruimte	10
Programma 8 Milieu, riolering en afvalstoffen	11
Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen.....	11
Programma 13 College en collegeondersteuning	11
Programma 14 Middelen en accommodatiebeheer	12
Programma 15 Algemene dekkingsmiddelen.....	13
Programma 16 Dienstverlening.....	14

3. Financiële consequenties

Saldo voor en na bestemming	15
Weerstandvermogen	15
Overzicht ontwikkeling saldo per programma	17

Inleiding:

Met deze rapportage informeert het college uw raad, conform het gestelde in de financiële verordening, over de realisatie van de programmabegroting van het lopende jaar. Deze rapportage betreft een zogenaamde bestuursrapportage en gaat in op inhoudelijke en financiële afwijkingen op programma-niveau.

Zo nu en dan is het praktischer en transparanter om te rapporteren vanuit het gedetailleerdere niveau van producten of bedrijfsvoering. Daarom vindt u in deze rapportage toch relatief veel informatie op een lager abstractieniveau dan het programmaniveau.

In het hieronder volgende hoofdstuk 1 wordt inhoudelijk gerapporteerd over de afwijkingen of voortgang ten opzichte van de (beleids)voornemens uit de begroting. Het hoofdstuk is overeenkomstig de begroting in programma's ingedeeld.

Het valt wellicht op dat er in deze 2e tussenrapportage minder inhoudelijke afwijkingen vermeld worden dan bijvoorbeeld in de 2e tussenrapportage van vorig jaar. Een heel eenvoudige verklaring is dat er in de praktijk gewoon minder afwijkingen zijn. Een andere verklaring is dat er in de afgelopen voorjaarsnota extra aandacht is besteed aan de beleidsinhoudelijke ontwikkelingen. Dit laatste heeft er toe geleid dat er minder te melden resteert voor deze rapportage. Dit is natuurlijk een goede ontwikkeling.

Hoofdstuk 2 heeft een voornamelijk financieel karakter. In dit hoofdstuk gaan we in op financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting. Dit hoofdstuk bevat tevens de wijziging van het begrotingssaldo en een nieuwe prognose van het financiële resultaat over 2011. Ondanks dat er relatief veel financiële afwijkingen te vermelden zijn is de invloed op het begrotingssaldo gering; mee- en tegenvallers heffen elkaar ongeveer op.

In de rapportage zijn alle bekende (financiële) gegevens meegenomen tot 15 september 2011. Feiten en ontwikkelingen die na deze datum bekend zijn geworden, zijn niet verwerkt en zullen zoals gebruikelijk in de P&C-cyclus worden meegenomen in de jaarrekening en voor wat betreft de begroting in de voorjaarsnota. Daarnaast zult u via collegeberichten tussentijds op de hoogte worden gehouden.

1 Bijzonderheden met betrekking tot voorgenomen beleid:

Programma 3 Maatschappelijke zorg

WMO-verstrekingen

Wij hebben in de voorjaarsnota melding gemaakt van de versobering op het onderdeel WMO-verstrekingen. Een versobering die in 2011 tot een bezuiniging van € 150.000 leidt.

Na het raadsbesluit hierover op 14 juli 2011 hebben wij de richtlijnen voor de uitvoering aangescherpt.

Over de financiële effecten hiervan informeren wij u in oktober 2011.

Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen

Voortgang grondcomplexen:

De huidige woningmarkt is verder verslechterd. Nieuwbouwwoningen in de vrije markt worden slecht verkocht, waardoor ontwikkelaars nog niet starten met de bouw van nieuwe woningen. De ontwikkelaars nemen hierdoor ook gronden nog niet af van de gemeente. Dit heeft de meeste invloed op de volgende twee grondexploitaties.

- Oud IJmuiden

Hier loopt de gemeente een financieel risico door mogelijk extra rentekosten en extra kosten voor de ambtelijke begeleiding. Met de herziening van de grondexploitaties per 1-1-2012 worden de faseringen opnieuw herzien en de financiële gevolgen vertaald in het geprognosticeerde resultaat.

- Stadspark IJmuiden

Hier is de boekwaarde van de grondexploitatie positief door eerdere verkopen. Met Dura Vermeer is een andere fasering van de aanleg van het openbaar gebied afgesproken. Een gedeelte van de parken wordt eerder aangelegd (in principe werden de parken aangelegd na de realisatie van de woongebieden). De andere fasering is zodanig gekozen dat deze geen negatieve invloed heeft op de grondexploitatie.

Bouwleges

Wij hebben een vergunning verleend voor het oprichten van een warmtekrachtcentrale. Hiervoor zal in 2011 leges worden opgelegd. Omdat de verwachting is dat er bezwaar zal worden gemaakt tegen de hoogte van de legesaanslag, zal een voorziening worden getroffen. Zodra het definitieve bedrag van de leges en de hoogte van de voorziening bekend zijn, zullen we u nader informeren.

Programma 14 Middelen en accommodatiebeheer

Bedrijfsvoering/personele lasten.

Omdat de 2e tussenrapportage een afwijkingenrapportage is, is er in beginsel geen aanleiding te rapporteren over afwijkingen op de personele lasten. In de geactualiseerde¹ begroting 2011 is er ongeveer € 28 mln geraamd voor personele kosten, en op grond van de informatie die er nu ligt gaat de organisatie die kosten ook maken. Interessant is wel de verhouding tussen eigen personeel en ingehuurd personeel. De verwachting op dit moment is dat er voor circa € 4,3 mln zal worden ingehuurd in 2011. In vergelijking met 2010 (€ 4,5 mln) is er sprake van een lichte daling. Omdat er op de kostensoort inhuur ongeveer € 1,3 mln is geraamd in de geactualiseerde begroting 2011, moet het overschot van ca € 3 mln gedekt worden uit niet bestede salarislasten. De analyse van de salarislasten t/m augustus laat zien dat deze ruimte er inderdaad is, met name door vacatureruimte.

¹ Geactualiseerd wil zeggen dat de begrotingsmutaties voortkomend uit de voorjaarsnota in de begroting zijn verwerkt.

Programma 15 Algemene dekkingsmiddelen

Om het incidentele tekort van de jaarschijf 2011 te dekken is bij de voorjaarsnota besloten om € 3 mln uit de reserves te onttrekken. Hiervan wordt € 1 mln ten laste van de algemene reserve gebracht. In het besluit is de intentie opgenomen om een deel hiervan ad € 2 mln aan bestemmingsreserves te onttrekken. In de voorjaarsnota werd aangegeven dat voor dat bedrag dekking gevonden kan worden door het screenen van de aanwezige bestemmingsreserves. Er leek ruimte aanwezig in de reserve woonfonds.

Tijdens een eerste screening van de reserves is gebleken dat een bedrag van € 1,3 mln uit het woonfonds kan vrijvallen. Beoordeeld is welke bedragen in het woonfonds zijn vastgelegd via besluitvorming van de raad. Dit bedrag dient in de reserve aanwezig te blijven. Het resterende bedrag kan vrijvallen. De screening vindt plaats in het kader van de actualisatie van de nota reserves en voorzieningen. De nota zal eind oktober aan de raad worden aangeboden, met daarin mogelijk aanvullende voorstellen voor opheffen van reserves en voorzieningen en vrijval van bedragen.

Dit heeft tot gevolg dat wij een hoger bedrag ten laste van de algemene reserve moeten brengen dan bij de besluitvorming is besloten. De dekking van het tekort van € 3 mln wordt nu als volgt verdeeld: € 1,3 mln uit bestemmingsreserves en € 1,7 mln uit de algemene reserve. Dit laatste bedrag is dus € 0,7 mln hoger.

2 Financiële afwijkingen:

Onderstaand zijn de prognoses van de afwijkingen ten opzichte van de begroting weergegeven. Waar nodig liggen hier extrapolaties van de 8-maands-cijfers aan ten grondslag. In de tabel zijn de bedragen afgerond op € 1.000. In de toelichting op de posten zijn de reële bedragen opgenomen.

Progr.	Bedragen x € 1,--	Nadeel	Voordeel	i/s
2	WWB-werkdeel	690.000		s
4	Binnenklimaat scholen	251.000		i
4	Onttrekking reserve Binnenklimaat scholen		251.000	i
7	Glasschade	45.000		i
7	Vergoeding bekeuringen		59.000	i
7	Wegen: huren en pachten	31.000		i
7	Explosievenonderzoek	47.000		i
7	Uitgaven verkeersveilige omgeving	35.000		i
7	Onttrekking reserve 25% Verkeersslachtoffers		35.000	i
8	SLOK	60.000		i
9	Bouwleges		PM	i
9	Voorziening Bouwleges	PM		i
9	Besluit Woninggebonden Subsidies		291.000	i
9	Woonfonds	38.000		i
9	Anti-speculatiebeding		38.000	i
9	Grondverkopen		77.000	i
13	Griffie- en proceskosten	23.000		i
14	Onderuitputting Zorg/bedrijfshulpmiddelen		30.000	i
14	Onderuitputting re-integratiebudget		40.000	i
14	Organisatieontwikkeling	277.000		i
14	Onttrekking reserve P&O		277.000	i
15	Dividenduitkering deelnemingen		300.000	i
15	Septembercirculaire		400.000	i
16	Verlaging lasten dienstverlening		491.000	i
16	Onttrekking reserve Dienstverlening	491.000		i
		1.988.000	2.289.000	
	<i>Saldo</i>		<i>301.000</i>	

In de tabel "i/s" betekent het gegeven "i" dat het een incidentele begrotingspost betreft en een "s" dat deze post structureel van aard is.

* Deze structurele post is al verwerkt in de begroting 2012.

Programma 2 Werkgelegenheid en inkomen

WWB-werkdeel

Bij controle is gebleken dat in de meerjarenbegroting 2011 de lasten van het werkdeel lager zijn geraamd dan de baten. Dit is niet correct wegens het specifieke karakter van het werkdeel wat maakt dat overschotten boven een drempelbedrag terugvloeien naar het Rijk en daarmee niet ten gunste kunnen worden gebracht van de gemeentebegroting. Hierdoor is een correctie noodzakelijk. Dit geeft per saldo een nadeel van € 690.000.

Programma 4 Jeugd en educatie

Binnenklimaat onderwijs

In 2009 is een Rijksbesluit genomen om, in samenwerking met de gemeenten en de schoolbesturen, te komen tot verbetering van het binnenklimaat van de huisvesting in het primair onderwijs.

Op grond van dit besluit is voor de gemeente Velsen in totaal een budget beschikbaar van € 823.580 (rijksbijdrage € 494.148, gemeentelijke bijdrage € 263.667 en bijdrage scholen € 65.765). In 2010 is door het Rijk besloten de uitvoering van de regeling te verlengen tot 2012.

Op grond van bovenstaande zal in 2011 een bedrag van € 251.000 aan de reserve Binnenklimaat worden onttrokken.

Programma 7 Openbare ruimte

Speelgelegenheden – glasschade

Glasschade is uitgesloten op onze brandpolis en wordt dus niet door de verzekering gedekt.

De gemeente heeft daarom een servicecontract afgesloten bij een glashersteller.

Andere vandalismeschades zijn wel binnen de brandverzekering gedekt, mits de dader het gebouw wederrechtelijk binnengedrongen is en het schadebedrag ons eigen risico van € 2.500 per gebeurtenis overstijgt. Op basis van de schadecijfers van de afgelopen jaren wordt het totaalbedrag van reparaties van glasschades geschat op € 45.000 per jaar.

Toezicht en handhaving

In het kader van de handhaving van parkeren, hondenoverlast en andere APV gerelateerde overlast schrijft het Team Toezicht en Handhaving bekeuringen uit. Op basis van een convenant met het CJIB levert elke bekeuring voor Velsen een vergoeding op. Deze vergoeding is niet begroot en bedraagt op dit moment € 59.000.

Wegen – huren en pachten

Er is een overschrijding van € 31.000 op deze post vanwege de met terugwerkende kracht (vanaf 2006) in rekening gebrachte financiële bijdrage van het onderhoud van de verbrede overwegbevloering Middenduinerweg.

Kosten explosievenonderzoek en ruiming bij aanleg park Heerenduinweg

Bij de werkzaamheden voor de herinrichting van het park aan de Heerenduinweg is op 13 oktober 2010 een explosief gevonden. Het werk is hierop direct stilgelegd. De EOD is ingeschakeld om het explosief op te ruimen. Naar aanleiding van deze vondst is een bureau ingeschakeld om een quickscan naar de aanwezigheid van explosieven uit te voeren. Uiteindelijk heeft dit geresulteerd in een opdracht voor opsporing van Conventionele Explosieven. Het onderzoek is op 11 februari 2011 afgerond.

Bij het Ministerie van Binnenlandse Zaken kan een suppletie-uitkering aangevraagd worden om 70% van de kosten vergoed te krijgen met als gevolg dat 30% voor rekening van de gemeente blijft.

Voor het project inrichting park Heerenduinweg bedraagt het voor onze rekening komend deel van het explosievenonderzoek en -opruiming € 47.000. Over de systematiek van het declareren van kosten inzake ruiming van bommen bij het Ministerie van Financiën en de financiële risico's die dit met zich meebrengt, bent u geïnformeerd in de paragraaf Weerstandsvermogen in de programmabegroting 2011. De raad heeft ervoor gekozen geen reserve in te stellen voor het opvangen van deze kosten.

Onttrekking Reserve -/- 25% Verkeersslachtoffers

De verwachting is dat de reserve ad € 34.717 in 2011 geheel ingezet wordt als dekking voor kosten verkeersveiligheid. Aangezien er geen dotaties aan deze reserve worden gedaan, kan deze per 31-12-2011 vervallen.

Programma 8 Milieu, riolering en afvalstoffen

Slok

In de jaarrekening 2010 zijn de ontvangen middelen, verkregen van het ministerie van VROM ten behoeve lokale klimaatinitiatieven, ten onrechte niet gereserveerd maar verwerkt in het resultaat van de jaarrekening.

Bij deze rapportage wordt voorgesteld alsnog een bedrag ad € 60.179 ter beschikking te stellen aan uitvoerende instantie Milieudienst IJmond.

Programma 9 Ruimtelijke ordening en wonen

Rentefonds BWS

Sinds 1993 fungeert de gemeente Velsen als budgethouder van het Besluit Woninggebonden Subsidies (BWS) voor de gemeenten Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Uitgeest en Velsen. Het BWS is een subsidieregeling voor de stimulering van de bouw- en verbetering van woningen. In het liquidatieplan van het Gewest IJmond, eind 2001 goedgekeurd door de gemeenteraden van de IJmondgemeenten, zijn afspraken gemaakt over de afoming van het rentefonds. Gelet op de inkomende en uitgaande kasgeldstromen alsmede gelet op de stand van het rentefonds kan overgegaan worden tot de tweede afoming van dit fonds met in totaal € 750.000. Gelet op de ter zake gehanteerde verdeelsleutel is de incidentele afkoop (ontvangst) bepaald op € 290.712.

Woonfonds

De uitvoering van het door de gemeente bij grondverkoop door haar bedongen anti-speculatiebeding heeft in 2011 in twee zaken geleid tot het instellen van vorderingen.

Het in totaal ontvangen bedrag van ad € 38.108 zal op grond van de voorwaarden zoals bepaald voor het Woonfonds (voorheen Volkshuisvestingsfonds) worden toegevoegd aan dit fonds.

Grondverkoop

Bij deze rapportage wordt een eenmalige opbrengst van de grondverkoop van de Wijkermeerweg verantwoord van € 77.000 netto.

Programma 13 College en collegeondersteuning

Liander

Op 19 augustus jongstleden stond de zitting gepland inzake het hoger beroep van Liander tegen de aanslagen precariobelasting 2006-2010. Liander heeft bij het Gerechtshof aangegeven niet op de zitting te kunnen verschijnen. Het gerechtshof heeft ons toen benaderd met de suggestie af te zien van een zitting omdat het hof op basis van de schriftelijke stukken geen vragen meer had. Er heeft geen zitting plaatsgevonden. Binnen 6 weken na 19 augustus doet het gerechtshof uitspraak, dat is dus voor 30

september. In principe staat er tegen deze uitspraak cassatie open, maar voor cassatie gelden extra zware eisen met betrekking tot de ontvankelijkheid. We kunnen er dus van uitgaan dat voor 30 september duidelijk is of de aanslagen terecht zijn opgelegd of dat we de bedragen aan Liander moeten terugbetalen. Overigens heeft zeer recent de Hoge Raad Liander in het ongelijk gesteld in een vergelijkbare cassatiezaak tegen de gemeente Katwijk.

Zoals de afgelopen jaren in onze jaarrekeningen aan de orde is gesteld hebben wij voorzichtigheidshalve een voorziening opgenomen ter hoogte van de ontvangen bedragen. Bij een positieve uitspraak van het gerechtshof valt er in het resultaat van 2011 dus ruim € 12 mln vrij. Wellicht overbodig te vermelden maar dit is niet begroot en het betreft dus een zeer forse incidentele meevaller, die conform beleid aan de Algemene reserve ten gunste komt. Door de nu nog bestaande onzekerheid zetten we de bestendige gedraglijn voort en ramen dit bedrag dus nog steeds niet.

Wanneer we de beroepszaak verliezen moeten we de bedragen terugbetalen aan Liander verhoogd met de wettelijke rente. Tot en met 2010 is de voorziening ten laste van het rekening resultaat jaarlijks verhoogd met de wettelijke rente. Het terugbetalen gaat dus ten laste van de voorziening op de rente over 2011 na. Als we verliezen volgt er ten laste van het resultaat 2011 nog een tegenvaller van de wettelijke rente over 2011, over het totaal ontvangen bedrag.

Overigens is de Minister van Binnenlandse zaken gestart met de voorbereiding van een wet waarin uitvoering wordt gegeven aan de motie om het eerder niet ingediende wetsvoorstel inzake de invoering van een vrijstelling van precariobelasting op netwerken van nutsbedrijven zo spoedig mogelijk in te dienen. Indien we gelijk krijgen in de beroepszaak tegen Liander betekent dit dus niet dat we nog lang kunnen doorgaan met het opleggen van deze aanslagen ten bedrage van € 2 mln per jaar. Er volgt dus geen structureel voordeel (voor de goede orde: deze opbrengst is niet geraamd in de (meerjaren)begroting).

Griffie- en proceskosten beroepszaken.

De kosten van bezwaar- en beroepschriften nemen fors toe. De reden hiervoor is dat de beroepszaken WOZ sinds 2010 (plus 51 ten opzichte van 2010) en de bezwaarschriften sinds 2011 (plus 300 ten opzichte van 2010) een stijgende lijn laten zien. De belangrijkste oorzaak hiervoor is dat er vanaf 2009 bureaus zijn die zich richten op het bezwaar en beroep maken voor belastingplichtigen op basis van no cure - no pay. Zij behalen hun verdiensten uit de vergoeding in bezwaar- en beroepfase. Dit kan oplopen van circa € 400 tot € 1.400 per gegrond bezwaar of beroep. De VNG en de Waarderingskamer zijn zich nu aan het oriënteren hoe zij dit probleem voor de komende jaren kunnen oplossen. De verwachting is dat het budget van € 7.092 in 2011 met circa € 23.000 zal worden overschreden.

Programma 14 Middelen en accommodatiebeheer

Dwangsommen

Het college dient conform de Algemene wet bestuursrecht binnen de vastgestelde termijn een besluit op bezwaar te nemen. Indien dit niet is gebeurd kan de aanvrager van dit besluit het college in gebreke stellen. Indien het college in gebreke is gesteld dient er vervolgens binnen 2 weken na ontvangst van de ingebrekestelling een besluit te zijn genomen. Als dit besluit niet binnen de genoemde twee weken middels verzending aan de aanvrager bekend gemaakt is wordt er een dwangsom verbeurd waarvan de hoogte afhankelijk is van de duur waarin het college in gebreke is gebleven

Op 4 november 2010 heeft de gemeenteraad van Velsen de motie 'dwangsommen bij niet tijdig beslissen' aangenomen. In deze motie is het college door de Raad opgeroepen om:

- ervoor zorg te dragen dat de afhandeling van bezwaarschriften en andere beslissingen waarvoor wettelijke termijn gelden, zoveel mogelijk binnen de wettelijke termijnen plaatsvinden.
- de raad in de tussenrapportages te rapporteren over de gemiddelde afhandelingstermijn en het bedrag van de uitbetaalde dwangsommen.

In 2011 heeft de gemeente over de periode 1 januari t/m 31 augustus 2011 in totaal 190 bezwaarschriften afgehandeld (exclusief bezwaarschriften m.b.t. belastingvorderingen). Hiervan zijn er 5 niet binnen de wettelijke termijn afgehandeld. Het bedrag aan verbeurde dwangsommen bedraagt € 1.670. De gemiddelde afhandelingstermijn van de in 2011 binnengekomen bezwaren bedraagt ca 80 dagen. Het percentage te laat afgehandelde bezwaarschriften bedraagt 2,6. Het college blijft zich inspannen dit percentage verder naar beneden te brengen, conform de strekking van de motie.

Personeel en organisatie

Het budget Zorg/bedrijfshulpmiddelen kent de laatste jaren onderuitputting. In de Voorjaarsnota 2011 is al aangegeven dat het aframen van het budget structureel € 20.000 mogelijk is vanaf 2012. Voor 2011 is de verwachting dat eenmalig een bedrag van € 30.000 afgeraamd kan worden, zonder dat de gezondheid/veiligheid van onze werknemers in het geding komt.

Het budget re-integratietrajecten langdurig zieken wordt in 2011 vrijwel niet benut. De belangrijkste oorzaak hiervan is dat het verzuim in Velsen op dit moment erg laag is. De verwachting is dat dit jaar een vrijval mogelijk is van € 40.000, vrijwel het gehele budget van dit jaar. In de voorjaarsnota 2011-2015 is al besloten vanaf 2012 structureel € 25.000 op dit budget te bezuinigen.

Ook in 2011 zijn kosten gemaakt in het kader van de ontwikkeling van de organisatie. De kosten hebben met name betrekking op de omschakeling/aanpassing van de organisatie naar een nieuwe sturingsmodel, met meer aandacht voor strategische advisering en control. De extra inspanningen op dit gebied gaan leiden tot een aantal concrete resultaten op gebied van het doorontwikkelen van het management, verbetering van de bedrijfsvoering, integrale samenwerking en bestuursadviesing. De kosten kunnen gedeeltelijk worden gedekt uit een onderschrijving op een aantal bedrijfsvoeringsbudgetten, gerelateerd aan ontwikkeling van de organisatie. Het restant van € 277.000 kan ten laste gebracht worden van de reserve personeel en organisatie, die speciaal voor het dekken van organisatieontwikkelkosten is ingesteld.

Programma 15 Algemene dekkingsmiddelen

Deelnemingen

De dividenduitkeringen vertonen aan het eind van het jaar naar verwachting een positief beeld t.o.v. de begroting van € 300.000.

Dit bestaat uit een hogere uitkering van de BNG, een extra dividenduitkering van Kennemerstrand en een hogere uitkering van de HVC (toename garantieprovisie).

Kapitaallasten/renteresultaat.

In onze begroting is een stelpost onderuitputting kapitaallasten opgenomen van € 450.000 (bate). Het is een gegeven dat jaarlijks door diverse oorzaken niet alle geplande investeringen ook daadwerkelijk (volledig) in het boekjaar worden gedaan. De stelpost zorgt ervoor dat de begroting hier op concerniveau rekening mee houdt. Variaties in de kapitaallasten hebben diverse relaties met het renteresultaat. Bij de Voorjaarsnota is geprognosticeerd dat de stelpost onderuitputting, inclusief voordelen op het renteresultaat in 2011 nog € 600.000 hoger is. Op dit moment is de prognose geactualiseerd en zijn er geen aanvullende voor- of nadelen te melden. Voor zover mutaties in de kapitaallasten zijn te onderscheiden van het renteresultaat is wel duidelijk dat een negatief effect op het renteresultaat als gevolg van de afname van het eigen vermogen (negatieve resultaten) in 2011 nog gecompenseerd wordt door lagere investeringslasten.

Septembercirculaire

Op Prinsjesdag is de septembercirculaire gepubliceerd. In het collegebericht van 27 september informeerden wij u over de gevolgen voor de begroting. Voor 2011 betekent dit een voordeel van € 400.000.

Programma 16 Dienstverlening

Publieke dienstverlening

De verwachte lasten voor 2011 komen lager uit dan in de begroting is aangegeven. Volgens verwachting zal de onttrekking aan de reserve in 2011 € 650.000 bedragen. In de begroting is nog uitgegaan van een onttrekking ad € 1.141.000. De lagere lasten in 2011 zijn met name terug te voeren op fors lagere kosten voor het begeleiden van procesaanpassingen in de organisatie en lagere implementatiekosten voor digitaliseringstrajecten als de website, Dimpact en diverse backoffice-applicaties. De kosten zijn lager omdat in een groot aantal gevallen eigen medewerkers zijn ingezet, in plaats van ingehuurde krachten waar in de raming rekening mee was gehouden. Omdat door de lagere lasten ook een lagere onttrekking uit de door de raad ingestelde reserve Dienstverlening nodig is, is de financiële mutatie per saldo neutraal.

3 Financiële consequenties

Overzicht saldo voor en na bestemming

Het hieronder volgende overzicht geeft de mutaties van deze rapportage weer in een format zoals dat in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten is voorgeschreven, waarbij inzichtelijk gemaakt is welke onttrekkingen en dotaties aan de reserves worden voorgesteld. Het saldo van deze rapportage, incl. mutaties reserves, is € 184.000 negatief.

Saldo baten en lasten voor bestemming	<i>positief</i>	267.000
1 Dotatie aan reserves		38.000
2 Onttrekking aan reserves :		
- res. Binnenklimaat	251.000	
- res. -/- 25% Verkeersslachtoffers	35.000	
- res. Personeel & Organisatie	277.000	
- res. Dienstverlening	-491.000	
		<u>72.000</u>
Saldo na bestemming	<i>positief</i>	301.000
ad 1 betreft de dotatie aan het Woonfonds van de ontvangen vergoeding anti-speculatiebeding		

Verloop begrotingssaldo 2011

Hieronder volgt een overzicht van het verloop van de begroting 2011 inclusief deze rapportage (na bestemming):

Bedragen x € 1.000

Saldo Begroting 2011	<i>positief</i>	64
Saldo Voorjaarsnota	<i>positief</i>	132
Saldo 2e tussenrapportage	<i>positief</i>	301
Huidig saldo begroting 2011	<i>positief</i>	497

Weerstandsvermogen

In de rapportages wordt aandacht besteed aan de weerstandscapaciteit. Een beschouwing over dit onderwerp betreft twee onderdelen:

- de opbouw van het weerstandsvermogen, waaronder de algemene reserve, en
- de geïnventariseerde risico's.

Deze twee worden tegen elkaar afgezet om tot de weerstandscapaciteit van de gemeente te komen. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf Weerstandsvermogen uit een van de recente P&C producten.

Stand algemene reserves

Algemene reserve per 1-1-2011	12.516
Algemene reserve grondbedrijf	5.240
Stand voor voorjaarsnota	17.756
Af mutaties:	
Voorjaarsnota 2011; inzet algemene reserve	-1.000
2e tussenrapportage: aanvulling inzet algemene reserve	-700
<i>Stand algemene reserves per 31-12-2011</i>	16.056

Voor de berekening van de weerstandscapaciteit maken we gebruik van de meest recente gegevens. Hierbij zijn de per heden geïnventariseerde risico's betrokken die in de begroting 2012 zijn opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen. De algemene reserve is onderdeel van het weerstandsvermogen. Omdat bij de geactualiseerde risico-inventarisatie ook de risico's van het grondbedrijf zijn opgenomen, wordt nu bij dit onderdeel van het weerstandsvermogen eveneens de algemene reserve grondbedrijf geteld. Dit laatste is ten opzichte van de voorjaarsnota 2011 gewijzigd en geeft derhalve een verklaring van het verschil in het saldo van de algemene reserve uit de voorjaarsnota.

De verwachte mutaties in 2011 betreffen:

- de in het besluit van de voorjaarsnota opgenomen onttrekking van € 1 mln om een deel van het tekort te dekken;
- de aanvullende onttrekking uit de algemene reserve ter dekking van een deel van het tekort van de voorjaarsnota (zie toelichting in deze rapportage bij de ontwikkelingen van programma 15 Algemene dekkingsmiddelen);

In het saldo van de algemene reserve wordt het resultaat van de 2^e tussenrapportage niet meegenomen.

Weerstandscapaciteit per 31-12-2011	
Algemene reserve	16.056
Onbenutte belastingcapaciteit	3.000
Post onvoorzien	1.000
Stille reserves	7.000
<i>Weerstandscapaciteit per 31-12-2011</i>	27.056

Geïnventariseerde risico's	
	21.280
Weerstandsvermogen per 31-12-2011	1,27
Weerstandsvermogen per 31-12-2012	1,08

In de voorjaarsnota 2011 gaven we de weerstandscapaciteit per 31-12-2012. In deze tabel is dit gegeven eveneens opgenomen per 31-12-2011. Het verschil tussen beide wordt verklaard door de voor 2012 begrote onttrekking aan de algemene reserve ter dekking van het incidentele tekort (€ 4 mln).

Overzicht ontwikkeling saldo per programma

Bedrag x € 1.000

Programma	Begroting 2011			Voorjaarnota			Saldo
	lasten	baten	Saldo	lasten	baten	Saldo	begr + vjn
Prog 01 Ec zaken, Recreatie en Toerisme	1.712	621	1.090	100		100	1.190
Prog 02 Werkgelegenheid en inkomen	25.172	21.115	4.057	2.527	582	1.945	6.001
Prog 03 Maatschappelijke Zorg	15.912	2.353	13.560	1.956	255	1.701	15.260
Prog 04 Jeugd en educatie	11.437	1.841	9.596	189		189	9.785
Prog 05 Cultuur en culturele voorz.	5.294	388	4.906	67	25	42	4.949
Prog 06 Sport	4.175	1.779	2.397	8		8	2.405
Prog 07 Openbare ruimte	15.578	1.574	14.004	371	73	298	14.303
Prog 08 Milieu, riolering en afvalst.	13.037	14.707	-1.670	54	281	-227	-1.897
Prog 09 Ruimtelijke ordening en wonen	19.432	17.894	1.538	460	596	-136	1.402
Prog 10 Openbare Orde en veiligheid	5.752	88	5.664	645	185	460	6.125
Prog 11 Bevolkingszaken en burgerpart.	2.589	1.492	1.097	98	27	71	1.168
Prog 12 Raad en raadondersteuning	1.194		1.194	15		15	1.209
Prog 13 College en collegeondersteuning	1.935		1.935	-410		-410	1.525
Prog 14 Middelen en accommodatiebeheer	22.566	4.380	18.185	551	1.175	-624	17.561
Prog 15 Algemene dekkingsmiddelen		78.086	-78.085		3.796	-3.796	-81.882
Prog 16 Dienstverlening	1.609	1.141	468	232		232	700
Totaal rapport	147.394	147.459	-64 *	6.863	6.995	-132 *	-196 *

* In de kolom saldo geeft een negatief getal een positief resultaat weer.

Bedrag x € 1.000

2de tussenrapportage			Reserves			Technische wijz.		Saldo
lasten	baten	saldo voor bestemming	lasten	baten	saldo na bestemming	lasten	baten	
		0			0	-3		1.187
690		690			690	16	16	6.691
		0			0	402	72	15.590
251		251		251	0	38	368	9.455
		0			0			4.949
		0			0			2.405
158	59	99		35	64	-16		14.351
60		60			60			-1.837
	406	-406	38		-368			1.034
		0			0			6.125
		0			0	5		1.173
		0			0			1.209
23		23			23			1.548
277	70	207		277	-70	20		17.511
	700	-700			-700			-82.582
-491		-491		-491	0	-5		695
968	1.235	-267	38	72	-301	456	456	-497 *

* In de kolommen saldo geeft een negatief getal een positief resultaat weer.

Er worden met de 2^e tussenrapportage enkele wijzigingen voorgesteld; deze bestaan uit de actualisatie van de onderhoudsplannen, onderlinge overboeking van afdelingskosten en neutrale bijstellingen van posten. Dit laatste betreft voornamelijk uitkeringen van het Rijk of derden waartegenover eenzelfde bedrag aan lasten staat.

Deze wijzigingen laten zich definiëren doordat ze neutraal zijn, maar programmaoverstijgend.