

Raadsvoorstel

Onderwerp: Jaarstukken 2010

Datum raadsvergadering	16 juni 2011	Portefeuillehouder	R. Vennik
Datum Carrousel	26 mei 2011	Ambtenaar	ID/FIN /Con Molenaar
Raadsvoorstelnummer	R11.025	Telefoonnummer	0255567827
Registratienummer	-	E-mailadres	cmolenaar@velsen.nl

(Publieks)samenvatting

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

Het college kijkt terug op een jaar met goede resultaten op de beleidsvelden economische zaken, jeugd en educatie en het project Dienstverlening. Ook de reguliere taken voeren we kwalitatief goed uit. Helaas blijkt ook dat de budgetten onder druk staan op beleidsvelden als sociale zaken en zorg, door toenemende vraag naar de voorzieningen. We zitten immers nog in een economisch dal.

Het financiële resultaat over het boekjaar 2010 is € 2,5 mln negatief. Voor een bedrag van € 3,0 mln wordt de raad voorstellen gedaan om te onttrekken aan de reserves en worden nog enkele reserveringen voorgesteld. Uiteindelijk resteert een tekort van € 167.993, dat ten laste van de algemene reserve gebracht wordt.

Voorgesteld besluit

Gelezen het raadsvoorstel van Burgemeester en Wethouders, nummer R11.025 van 28 april 2011

Voorgestelde besluit:

1. het jaarverslag 2010, alsmede de jaarrekening 2010, vast te stellen;
2. in te stemmen met een rekeningresultaat vóór bestemming van -/- € 9.418.229
3. in te stemmen met een rekeningresultaat ná bestemming van -/- € 2.558.431
4. akkoord te gaan met de mutaties in de reserves zoals aangegeven in overzicht A
5. het na uitvoering van het besluit sub 4 ontstane saldo ter grootte van € 484.592 te bestemmen conform de voorstellen zoals aangegeven in overzicht B;
6. de voorzieningen Watertorenpark en Oud IJmuiden in te stellen;
7. de kredieten, genoemd in bijlage 1, ter beschikking te stellen t/m 31 december 2011;
8. de reserve Wijkgericht werken in te zetten voor Burgerparticipatie;
9. het afsluiten van het grondcomplex voormalig Blokkenterrein met een jaar uit te stellen.

Overzicht A – Mutaties ten gunste of ten laste van de reserves

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

- Van de reserve Masterplan Zeewijk een bedrag van € 100.056 te laten vrijvallen ter dekking van de in 2010 gemaakte kosten voor de sloop en het versneld afschrijven van de nog aanwezige boekwaarde Zandloper.
- Van de reserve -25% verkeersslachtoffers een bedrag van € 34.717 te laten vrijvallen ter dekking van de kosten voor uitvoering van maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid in

schoolomgevingen en op schoolroutes. Daarnaast zijn uitgaven gedaan in het kader van verkeerseducatieve doeleinden (preventie).

- Van de reserve DU Taalcoaches een bedrag van € 11.250 te laten vrijvallen ter dekking van de in 2010 gemaakte kosten.
- Van de reserve Personeel en Organisatie een bedrag van € 680.000 te laten vrijvallen ter dekking van de in 2010 gemaakte kosten.
- Van de reserve Dienstverlening een bedrag van € 538.000 te laten vrijvallen ter dekking van de in 2010 gemaakte kosten.
- Van de reserve DU SLOK een bedrag van € 18.000 te laten vrijvallen ter dekking van de in 2010 gemaakte kosten.
- Van de reserve Welzijnsaccommodatie de Binnenhaven het restantbedrag van € 1.353.000 te laten vrijvallen en deze reserve op te heffen.
- Van de reserve HVO/IKOS het restantbedrag van € 39.000 te laten vrijvallen en deze reserve op te heffen.
- Van de algemene reserve Grondbedrijf een bedrag van € 269.000 te onttrekken ter dekking van de lasten inzake de getroffen voorziening voor het Project Oud-IJmuiden.
- Het totale bedrag van € 439.000 uit de reserve Huisvesting over te hevelen naar de reserve Renovatie gebouw B en de reserve Huisvesting op te heffen.

Na doorvoering van de mutaties genoemd in onderdeel A ontstaat een saldo ter grootte van € 484.592

Overzicht B –Het saldo als volgt te bestemmen:

- Een bedrag van € 348.585 toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve Beleidspeerpunten 2010.

In deze reserve worden de speerpunten opgenomen waarvoor de bedragen reeds in de begroting 2010 waren opgenomen maar die in 2010 om diverse redenen niet (geheel) tot uitvoering zijn gekomen. Dit betreft:

-	Onderwijshuisvesting	€ 80.000
-	Maatschappelijke begeleiding	€ 50.000
-	Sociale werkvoorziening	€ 128.785
-	Visie 2025	€ 26.600
-	Bibliotheek	€ 25.000
-	Burgerparticipatie	€ 38.200

Genoemde speerpunten worden in 2011 uitgevoerd. Aan de raad zal een separaat voorstel en besluit worden voorgelegd om de budgetten vrij te geven.

- Ten gunste van de algemene reserve Grondbedrijf een bedrag van € 262.000 te brengen.

Indien de voorgestelde onttrekking aan de algemene reserve grondbedrijf inzake het verlies project Oud-IJmuiden besloten wordt en door de mutaties in de boekwaarde van de grondexploitatie

gedurende 2010 is het saldo van deze reserve lager dan het gewenste niveau van de reserve. Met deze mutatie is de reserve weer op dit maximum gebracht.

- Ten gunste van de reserve Erfpacht een bedrag van € 42.000 te brengen.

De grondwaarde erfpacht/verhuurgronden is gewijzigd; de hoogte van de reserve wordt met deze mutatie weer op het gewenste niveau gebracht.

- Het resterend saldo van -/- € 167.993 ten laste van de algemene reserve te brengen.

Inleiding

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

Financieel Resultaat:

Het resultaat na bestemming van het boekjaar 2010 komt uit op een tekort van € 2.558.431.

Het oorspronkelijke saldo van de begroting 2010 bedroeg	€	10.000
Door de tussentijdse wijzigingen opgenomen in de voorjaarsnota en 2e tussenrapportage is het saldo gewijzigd:		
- 1e tussenrapportage (na amendering)	€	361.000
- 2e tussenrapportage	-€	2.065.000
		- € 1.704.000
Saldo gewijzigde begroting (tekort)		- € 1.694.000

In de begroting was rekening gehouden met een tekort van € 1.694.000. Ten opzichte van de gewijzigde begroting is er een nadelig resultaat van ca. € 865.000.

Bedragen x € 1,-	Begroot	Rekening 2010	Saldo
Resultaat voor bestemming	-10.747.037	-9.418.229	-1.328.808
Toevoeging aan reserves (last)*	50.000	50.000	0
Onttrekking aan reserves (bate)*	-9.103.207	-6.909.798	-2.193.409
Resultaat na bestemming	-1.693.830	-2.558.431	864.601
In besluitvorming opgenomen:			
Mutaties reserves (bate)		-3.043.023	
Resultaat na besluitvorming		484.592	

*Deze toevoegingen en onttrekkingen zijn gedurende het jaar reeds door de raad besloten

** Deze mutaties zijn in dit voorstel opgenomen ter besluitvorming.

Na verwerking van de voorgestelde mutaties in de reserves (overzicht A) resteert een positief resultaat van € 484.592.

Wij stellen u dan ook onderstaande reserveringen voor:

1. Een bedrag ad € 348.585 voor nog niet geheel of gedeeltelijk uitgevoerde beleidsspeerpunten;
2. De reserve grondbedrijf en de reserve erfpacht weer op het gewenste niveau te brengen met een dotatie van in totaal € 304.000.

Voorgesteld wordt om het totale dan ontstane negatieve saldo € 167.993 aan de algemene reserve te onttrekken.

Toelichting resultaat

Sinds de 2e tussenrapportage, waarbij de begroting is gewijzigd met diverse voor- en nadelen, zijn er nog enkele tegenvallers en meevallers ontstaan voor een bedrag van € 865.000. Deze worden toegelicht in hoofdstuk 1 van het jaarverslag. De grote uitschieters zijn een hogere algemene uitkering (€ 1,4 mln) en een omvangrijke last inzake het treffen van voorzieningen inzake vorderingen bouwleges (€ 0,9 mln). Daarnaast zijn er bij Sociale zaken en Zorg nadelen (totaal (€ 0,9 mln) vanwege het 'open einde' karakter hiervan.

Beleidspeerpunten

In het vorig jaar zijn in begroting en de bestuursrapportages een aantal begrotingsposten ten behoeve van een aantal te realiseren beleidspeerpunten toegekend. Van deze punten zijn een aantal nog niet afgerond. Om de activiteiten te kunnen afronden wordt u gevraagd het resterend beschikbare bedrag te reserveren en deze in 2011 weer beschikbaar te stellen.

Het betreft de beleidspeerpunten:

- Onderwijshuisvesting, taxatie schoolgebouwen;
- Maatschappelijke begeleiding, toegankelijkheid verbeteren 2 buurthuizen;
- Sociale werkvoorziening; reservering extern beschikbaar gesteld projectgeld ;
- Visie 2025;
- Burgerparticipatie;
- Bibliotheek, onderzoek naar haalbaarheid externe verzelfstandiging.

Een toelichting is opgenomen op bladzijde 17/18 van het jaarverslag.

Reserves

Van een tweetal reserves is de noodzaak tot aanhouden weggevallen. Het betreft de reserve Binnenhaven en de reserve HVO/IKOS. Wij verwachten niet dat het project Binnenhaven conform vastgesteld plan tot stand zal komen. Mochten er in de toekomst alsnog plannen ontstaan, dan kan op dat moment naar dekking gezocht worden. Het onderwijs HVO/IKOS wordt door het Rijk betaald. Tevens stellen wij om praktische reden voor een tweetal reserves samen te voegen; beide reserves zijn bestemd voor de renovatie van het gemeentehuis, gebouw B.

Als laatste punt willen wij voorstellen de bestaande reserve Wijkgericht werken in te gaan zetten voor het speerpunt burgerparticipatie.

Rechtmatigheid

Ook dit jaar is er veel aandacht uitgegaan naar onze processen. De processen en de interne controle lopen goed. Het verbeterplan van juni 2010 is gevolgd door de monitor bedrijfsvoering van december 2010. Hierin is aangegeven wat de stand van zaken is met betrekking tot de in juni vastgestelde verbeterpunten.

De onderwerpen die als eerste zijn opgepakt zijn:

- uniforme afdelingsplannen,
- verbetering risicomangement,
- verbetering projectmatig werken en
- verbetering managementinformatievoorziening.

Geconstateerd wordt dat de verschillende onderdelen voortvarend zijn opgepakt en dat er doelstellingen en een haalbaar tijdpad aan zijn gekoppeld.

Er is inzake het verbeteren van de managementinformatie voorziening een plan van aanpak opgesteld

en uitgevoerd. Daaruit lichten wij hier dat er organisatiebreed wordt ingezet om een verplichtingenadministratie te voeren. Ten aanzien van processen zal er continu aandacht zijn voor procesmatig werken. Medewerkers worden getraind in het lean-management en per afdeling worden 2 processen geoptimaliseerd.

Jaarlijks rapporteert de accountant over aangetroffen fouten en onzekerheden tijdens de controle. Wij menen dat de afgelopen jaren de mate waarin fouten en onzekerheden door de accountant worden aangetroffen afneemt. In dat licht kunt u de rapportage over de geconstateerde fouten en onzekerheden bezien. Hieronder hebben we, ter vergelijking, een tabel opgenomen met daarin de som van de fouten en onzekerheden over de jaren 2007 tot en met 2009.

bedragen x € 1.000		2010		2009		2008	
		fouten	onzekerheid	fouten	onzekerheid	fouten	onzekerheid
rechtmatigheid		314	311	723	65	438	1574
		0,19%	0,19%	0,50%	0,04%	0,27%	1%
Norm		1.610	4.830	1.526	4.577	1.566	4.700
getrouwheid	niet gecorrigeerd	314	175	0	0	109	0
	(gecorrigeerd)	2.707	0	4.337	0	18.200	7.236

(voorlopige getallen)

De bovenste regel getrouwheid geeft het beste weer dat we verbeteren ten opzichte van voorgaande jaren.

Een niet gecorrigeerde fout of onzekerheid bij getrouwheid telt eveneens mee bij rechtmatigheid. Bijvoorbeeld de getrouwheidsfout van € 314.000 in 2010 wordt als fout meegerekend bij rechtmatigheid. Overigens is deze fout om praktische redenen niet gecorrigeerd. Het betreft het niet afsluiten van de grondexploitatieplan voormalig blokkenterrein, waarvoor wij in het besluit uitzondering vragen van de regel. De accountant rekent dit echter wel als fout. Tegelijk is hiermee duidelijk dat het toe- of afnemen van de som van de fouten bij rechtmatigheid of getrouwheid op zich geen signaal is dat de gemeentelijke administratie niet goed is. Ook het afnemen van de gecorrigeerde fouten over de jaren 2008 tot en met 2010 is een signaal van verbetering.

De accountant heeft ook dit jaar een goedkeurende verklaring op rechtmatigheid afgegeven.

Kredieten

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van restantkredieten uit de jaren voor 2010. Kredieten zijn volgens de nota Investeren en afschrijven twee jaar beschikbaar vanaf vaststelling in de begroting, of raadsbesluit. Na die termijn wordt telkens voor een jaar om verlenging van beschikbaar verzocht. Wij verzoeken u de kredieten opgenomen in bijlage 1 nog een jaar langer beschikbaar te stellen. Het is inherent aan projecten in het openbaar domein dat deze vertraging kunnen oplopen. Daarnaast kan uitstel noodzakelijk blijken indien een project kan meelichten met een ander werk in de openbare ruimte. Daarnaast zijn er enkele kredieten voor onderwijshuisvesting opgenomen. Deze worden overeenkomstig het IHP ingezet. Wij zullen jaarlijks ook deze meenemen in de rapportage als beschikbaar spaarbedrag.

Velsen, 28 april 2011

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Velsen

Secretaris

Burgemeester

D.Emmer

F.M. Weerwind

Bijlage 1: Over te hevelen kredieten

2007

• Groen- en waterplan (renovatie)	€ 278.730,55
• Milieumaatregelen Heyerweg	€ 292.237,86
• Vervangende nieuwbouw Zandloper/Klipper	€ 925.530,00
• Vervangende nieuwbouw Vellesan	€ 1.850.000,00
• Capaciteitsuitbreiding Ichtus	€ 43.500,00
• Nieuwbouw Het Terras	€ 700.000,00
• Herstructurering Oude Pontweg	€ 76.999,80
• Inkomsten herstructurering Oude Pontweg	€ 77.150,25

2008

• Herinrichting Oude Pontweg	€ 198.386,40
• Aanp. verkeersstructuur IJmuiden-Noord	€ 13.976,29
• Fietsbrug over Velsertunnel	€ 6.060,00
• Herinrichting Kromhoutstraat	€ 26.559,94
• Vervangende nieuwbouw Zandloper/Klipper	€ 1.300.000,00
• Vervangende nieuwbouw Vellesan	€ 1.800.000,00
• Nieuwbouw gymzaal Santpoort Zuid	€ 364.507,02
• Speelplan 2008	€ 59.713,71
• Nieuwbouw Het Terras	€ 800.000,00

2009

• Vervangende nieuwbouw Zandloper/Klipper	€ 1.100.000,00
• Vervangende nieuwbouw Vellesan	€ 1.000.000,00
• (Tijd.) huisvesting/uitbreiding Ichtus college	€ 300.000,00
• Nieuwbouw gymzaal Santpoort Zuid	€ 400.000,00
• Clubgebouwen en opstallen Rooswijk	€ 685.000,00
• Speelplan 2009	€ 127.459,68
• Strandexploitatie/strandinfrastructuur	€ 250.000,00
• Herinrichting Kromhoutstraat	€ 445.000,00
• Uitvoering herinrichting Kromhoutstraat	€ 275.071,11
• Kanaalroute	€ 300.000,00
• Nog vrij te geven kredieten wegen	€ 70.000,00
• Renovatie plantsoen Heerenduinweg	€ 238.704,47
• Vervangen laanbomen 2009	€ 88.532,65
• Renovatie plantsoenen en straatbeplanting	€ 250.000,00
• Geluidscabine sporthal IJmuiden-Oost	€ 100.000,00
• Vervangen kleedruimten zwembad	€ 195.000,00
• Herinrichting begraafplaats Duinhof	€ 50.000,00
• Vervanging en afkoppelen riolering 2009	€ 1.496.783,31
• Gemeentelijk rioleringsplan 2010-2014	€ 75.000,00
• Nog vrij te geven kredieten jaarschijf 2009	€ 42.706,00