

REKENING 2010

JAARREKENING



Jaarrekening 2010

Gemeente Velsen

Colofon:

Copyright ©:

Gemeente Velsen
Dudokplein 1, 1971 EN IJmuiden
Postbus 465, 1970 AL IJmuiden
Telefoon: 0255-567200, fax: 0255-567760
e-mail: info@velsen.nl, website: www.velsen.nl

Samenstelling:

Gemeente Velsen

Cartografie:

Gemeente Velsen

Alle rechten voorbehouden:

Niets uit deze uitgave mag geheel of gedeeltelijk verveelvoudigd, opgeslagen in een geautomatiseerd gegevensbestand of openbaar worden gemaakt, hetzij elektronisch, mechanisch, door fotokopieën, opnamen of op een andere manier, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van de gemeente Velsen.





Voorwoord

Voor u ligt de jaarrekening 2010. De jaarrekening bestaat uit de delen:

- balans
- toelichting op de balans
- programmarekening 2010 (financiële toelichting)
- overzicht incidentele baten en lasten
- staat van baten en lasten
- algemene dekkingsmiddelen
- SISA
- overige bijlagen

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

De rekening sluit met een resultaat vóór bestemming van € 9.418.229,-. Na diverse door de raad reeds goedgekeurde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves ontstaat een nadelig resultaat na bestemming van € 2.558.431,-. In het raadsbesluit bij de jaarstukken zijn voorstellen opgenomen inzake de dekking van dit negatieve resultaat.

IJmuiden, 5 april 2011

Hoogachtend,

Burgemeester en wethouders van Velsen

De secretaris,

De burgemeester,

D. Emmer

F.M. Weerwind

INHOUDSOPGAVE JAARREKENING 2010

	Blz.:
VOORWOORD	5
INHOUDSOPGAVE	7
GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING	8
BALANS	12
TOELICHTING OP DE BALANS	14
PROGRAMMAREKENING 2010 (financiële toelichting)	47
1. Economische zaken	51
2. Werkgelegenheid en inkomen.....	52
3. Maatschappelijke zorg	54
4. Jeugd en educatie	56
5. Cultuur en culturele voorzieningen.....	58
6. Sport en recreatie.....	59
7. Openbare ruimte	61
8. Milieu, riolering en afvalstoffen.....	63
9. Ruimtelijke ordening en wonen	65
10. Openbare orde en veiligheid	67
11. Bevolkingszaken en burgerparticipatie	68
12. Raad en raadondersteuning.....	69
13. College en collegeondersteuning.....	70
14. Middelen en accommodatiebeheer	71
15. Algemene dekkingsmiddelen	73
16. Dienstverlening.....	75
OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	77
ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	79
SISA	81
OVERIGE BIJLAGEN	89
1 Overzicht activa	
2 Overzicht afschrijvingstermijnen	
3 Overzicht van langlopende geldleningen	
4 Overzicht van gegarandeerde geldleningen	
5 Overzicht van gewaarborgde geldleningen	
6 Conversietabel programma – product – functie	
7 Afkortingenlijst	

Balans

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.

De rekening van baten en lasten laat in vergelijking tot de begroting 2010 het verloop zien van de baten (= inkomsten) en lasten van de gemeente en wat het rekeningresultaat is. Het rekeningresultaat is daarbij per programma geanalyseerd.

De in de jaarrekening opgenomen tabellen representeren bedragen die zijn afgerond op € 1.000. Dit betekent dat er zich in sommige tabellen kleine afrondingsverschillen bevinden. Totaalbedragen sluiten aan met de balans.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Besluit Begroting en Verantwoording

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

Waardering

De grondslag voor de waardering is historische kosten of lagere marktwaarde.

Resultaatbepaling

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.

Het saldo van de rekening van baten en lasten wordt afzonderlijk opgenomen in de balans.

Resultaatbestemming

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.

Materiële vaste activa

De 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).

BBV ontraadt het activeren van maatschappelijke investeringen. In de nota Investeren en afschrijven is er desondanks voor gekozen dit wel te blijven doen, met een drempel waarboven deze investeringen geactiveerd worden. De drempel was in boekjaar 2010 € 150.000; deze wordt elk jaar met € 50.000 verhoogd. Investeringen met economisch nut worden geactiveerd wanneer zij boven een drempel van



€ 25.000 uitkomen.

De in erfpacht of verhuur uitgegeven gronden zijn gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde bij uitgifte. Eeuwigdurende afgekochte erfpachten worden gewaardeerd tegen registratiewaarde (€ 1 per 100m²).

Bij het bepalen van de afschrijvingen wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Op de vaste activa wordt lineair afgeschreven op basis van de economische levensduur.

De minimumtermijn van afschrijvingstermijnen bedraagt 4 jaar en de maximumtermijn 50 jaar.

Zie voor de geldende afschrijvingstermijnen het bij de vaste activa opgenomen overzicht van de afschrijvingstermijnen.

Financiële vaste activa

De verstrekte langlopende geldleningen zijn opgenomen tegen de nominale waarde verminderd met ontvangen aflossingen.

De effecten (aandelenbezit niet zijnde deelnemingen) zijn gewaardeerd op verkrijgingprijs dan wel verminderd met aanwending van reserves gewaardeerd op lagere marktwaarde.

Voor bijdragen aan activa in eigendom van derden is de afschrijvingsduur maximaal gelijk aan de gebruiksduur van deze activa.

Vlottende activa

De voorraden zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs (verkrijging- of vervaardigingprijs) of tegen lagere marktwaarde.

De in de jaarrekening verantwoorde boekwaarden van de in exploitatie zijnde complexen van het grondbedrijf zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs vermeerderd met de vervaardigingprijs en verminderd met de gerealiseerde verkopen en bijdragen derden. 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.

Voor de in exploitatie zijnde complexen van het grondbedrijf is door de Raad het volgende vastgesteld: "Met ingang van het jaar 2000 zal twee jaar na de uitgifte van het laatste perceel in principe een complex worden afgesloten en zo nodig een voorziening worden getroffen voor herstraten en overige voorzieningen".

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 debiteuren zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde van de vordering, verminderd met een voorziening wegens geschatte oninbaarheid.

De overlopende activa en de liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen wordt gevormd door de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

De algemene reserve is tot stand gekomen dankzij batige exploitatiesaldi, transacties in onroerend goed en overige buitengewone baten minus lasten.

De bestemmingsreserves zijn reserves waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven.



Voorzieningen

De voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen. Zij worden gevormd voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang per balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs in te schatten is. Een voorziening kan eveneens gevormd worden om (onderhouds)kosten over meerdere jaren te spreiden. Tot de voorzieningen worden gerekend van derden verkregen middelen, niet zijnde (rijks)overheid, die specifiek moeten worden besteed.

Langlopend vreemd vermogen

De opgenomen geldleningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde verminderd met de aflossingen tot en met 31 december 2010.

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. Op de voor bepaalde tijd afgekochte erfpacht wordt elk jaar een evenredig deel afgelost. Boekwaarden van eeuwigdurende erfpachten worden afgewaardeerd naar registratiewaarde van € 1 per 100 m².

Kortlopend vreemd vermogen

Het kortlopend vreemd vermogen is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. De hieronder verantwoorde ontvangsten betreffen voornamelijk vooruitvangen subsidies van de rijksoverheid en provincie.

Rekening van Baten en Lasten

De rekening is ingedeeld naar programma's. In de bijlagen zijn conversietabellen opgenomen die het verband weergeven tussen de producten en programma's en de producten en de verplichte functies, zoals die voor de informatie voor derden gelden (IV3, CBS).

Kostenplaatsen

De interne producten die worden aangeboden om de productieprocessen mogelijk te maken (interne diensten, personeel en organisatie, financiën, concern control, directie, algemene zaken en communicatie en griffie) en die gebruikt worden door meerdere afdelingen c.q. producten zijn ondergebracht onder de 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 2010. Deze verdeelsleutels zijn gebaseerd op de capaciteitsinzet van de medewerkers aan de programma's. Met behulp van deze verdeelsleutels worden de kosten, verantwoord op de kostenplaatsen van alle afdelingen, met behulp van de kostenverdeelstaat toegerekend aan de programma's.

BALANS Gemeente Velsen

bedragen x € 1.000

	31-12-2010	31-12-2009
Activa		
VASTE ACTIVA	193.700	196.892
Materiële vaste activa		
Economisch nut	125.243	121.640
Maatschappelijk nut	30.951	31.157
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen	1.500	1.500
Leningen	35.977	42.549
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	29	46
VLOTTENDE ACTIVA	60.910	72.237
Vorraden	42.553	45.035
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
Verstreckte kasgeldleningen	0	5.000
Debiteuren en overige vorderingen	3.917	6.683
Liquide middelen	1.575	5.146
Overlopende activa	12.865	10.373
Totaal	<u>254.610</u>	<u>269.129</u>



BALANS Gemeente Velsen

bedragen x € 1.000

	31-12-2010	31-12-2009
Passiva		
VASTE PASSIVA	211.989	237.190
EIGEN VERMOGEN	42.821	52.238
Algemene reserve	17.889	20.684
Bestemmingsreserves	27.490	29.195
Rekeningsaldo	-2.558	2.359
VOORZIENINGEN	19.023	16.366
LANGLOPEND VREEMD VERMOGEN	150.145	168.586
VLOTTENDE PASSIVA	42.621	31.939
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar:		
Crediteuren en overige schulden	7.435	4.069
Kasgeldlening aangetrokken	5.000	0
Liquide middelen	6.931	0
Overlopende passiva	23.255	27.870
Totaal	254.610	269.129

GewaARBorgde en gegarandeerde geldleningen

€ 335.617

€ 206.942

Toelichting op de balans

Activa

VASTE ACTIVA

Vaste activa zijn aanwendungen van het vermogen die gedurende meerdere jaren gebruikt en afgeschreven worden. De vaste activa zijn onderverdeeld in immateriële-, materiële- en financiële vaste activa.

VASTE ACTIVA (x € 1.000)		31-12-2010	31-12-2009
Materiële vaste activa			
Economisch nut		125.243	121.640
Maatschappelijk nut		30.951	31.157
Financiële vaste activa			
Kapitaalverstrekkingen		1.500	1.500
Leningen		35.977	42.549
Bijdragen aan activa in eigendom van derden		29	46
TOTAAL		193.700	196.892

Materiële vaste activa

Deze post bevat de stoffelijke bezittingen van de gemeente, die een meerjarig economisch of maatschappelijk nut hebben en in termijnen worden afgeschreven. Investerings met een economisch nut zijn de investeringen die bijdragen aan de mogelijkheid om middelen te verwerven en/of verhandelbaar zijn. In tegenstelling tot investeringen met een maatschappelijk nut. Deze zijn niet verhandelbaar en kennen geen economische waarde in het economisch verkeer.

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

Materiële vaste activa (afgeronde bedragen) (x € 1.000)	Gronden en erfpacht terreinen	Woon- ruimten	Bedrijfs- gebouwen	Grond-, weg- en waterb. werken	Vervoer- middelen	Machines, apparaten en installaties	Overige mat. vaste activa	Totaal	
Economisch nut									
Bockwaarde 1-1-2010	8.147	7.609	4.477	57.629	40.122	180	1.384	2.093	121.640
Investerings	0	332	391	65	8.639	0	0	988	10.415
verminderingen	0		-1	0	0	0	0	0	0
Afschrijving 2010	-1		-26	-3.355	-1.191	-40	-467	-534	-5.614
Bijdrage derden			-1.032		-165				-1.197
Afwaardering									0
Bockwaarde 31-12-2010	8.146	7.941	3.808	54.339	47.405	140	917	2.546	125.243
Maatschappelijk nut									
Bockwaarde 1-1-2010	1.188		0	545	27.750	0	126	1.547	31.157
Investerings	0		0	0	4.231	0	0	0	4.231
verminderingen	0		0	0	-849	0	0	0	-849
Afschrijving 2010	0		0	-20	-2.726	0	-12	-158	-2.916
Bijdrage derden					-672				-672
Afwaardering									0
Bockwaarde 31-12-2010	1.188		0	525	27.735	0	114	1.389	30.951

Het overzicht laat vermeerderingen in economisch nut zien van € 10,4 mln en voor maatschappelijk nut € 4,2 mln. De grootste investeringen betreffen rioleringen ad € 4,4 mln, Oude Pontweg € 2,6 mln, aankopen erfpachtgronden en aankopen in het kader van de WVG ad € 0,6 mln en automatisering € 1 mln. Het overgrote deel van de investeringen met een maatschappelijk nut betreft een bedrag van € 3,7 mln geïnvesteerd in wegen. Deze laatste investeringen zijn voor ca € 0,8 mln met subsidies gesubsidieerd.

In de post Grond, weg- en waterbouwkundige werken is de post erfpachtgronden opgenomen. De boekwaarde per 1-1-2010 bedraagt € 7.608.786. Er is een bedrag van € 331.800 geïnvesteerd, zodat de boekwaarde per 31-12-2010 van de erfpachtgronden € 7.940.586.

Financiële vaste activa

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

Financiële vaste activa (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Kapitaalverstrekkingen	1.500	1.500
Leningen	35.977	42.549
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	29	46
Totaal	37.506	44.095

Kapitaalverstrekkingen

Onder kapitaalverstrekkingen zijn de deelnemingen in het aandelenkapitaal van derden en kapitaalverstrekkingen aan overige verbonden partijen opgenomen.

Kapitaalverstrekkingen		31-12-2010	31-12-2009
(x € 1.000)			
Deelnemingen			
	N.V. Bank voor Nederlandse Gemeenten 1.284.550 aandelen A à f 1 nominaal 470 aandelen B à f 1.000 nominaal (25% gestort)	636	636
	Totaal kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	<u>636</u>	<u>636</u>
Verbonden partijen			
	N.V. Zeehaven IJmuiden 72.000 preferente aandelen à f 25 nominaal	817	817
	Kennemerstrand N.V. 255 preferente aandelen à f 1.000 nominaal (40% gestort)	32	32
	R.O.N. (Regionale Ontwikkelingsmaatschappij Noordzeekanaalgebied) 2 aandelen à f 350.000 nominaal (volgestort)	9	9
	Aandelenparticipatie HVC/AYZ	6	6
	Totaal Kapitaalverstrekkingen aan verbonden partijen	<u>864</u>	<u>864</u>
Totaal		<u><u>1.500</u></u>	<u><u>1.500</u></u>

Leningen

De leningen worden onderscheiden in leningen aan woningbouwcorporaties, deelnemingen, overige verbonden partijen en overige langlopende leningen.

Leningen	31-12-2010	31-12-2009
(x € 1.000)		
Leningen aan woningbouwcorporaties	32.331	38.763
Overige langlopende geldleningen	7.246	7.386
Af: Voorziening geldlening	-3.600	-3.600
Totaal	<u><u>35.977</u></u>	<u><u>42.549</u></u>

In de post Overige langlopende geldleningen is opgenomen een lening aan de Stichting Exploitatie Forteiland. Voor deze lening is ter grootte van de lening een voorziening getroffen.

Aflossingen van de lening hebben invloed op de hoogte van de voorziening en geven direct een incidenteel voordeel in het resultaat. De raad van bestuur van de stichting heeft de gemeente laten weten in 2010 geen aflossing op te lening te kunnen doen.

Een overzicht van het verloop van de geldleningen is te vinden in de bijlage 3.

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.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Aanschafwaarde	168	168
Cumulatieve afschrijving	-139	-122
Totaal	<u><u>29</u></u>	<u><u>46</u></u>

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

VLOTTENDE ACTIVA

Vlottende activa zijn aanwendungen van het vermogen die binnen één jaar kunnen vrijkomen. Onder de vlottende activa worden afzonderlijk opgenomen de voorraden, de uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar, de liquide middelen en de overlopende activa.

VLOTTENDE ACTIVA (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Voorraden	42.553	45.035
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	3.917	11.683
Liquide middelen	1.575	5.146
Overlopende activa	12.865	10.373
TOTAAL	60.910	72.237

Voorraden

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

Voorraden (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Grond- en hulpstoffen		
Niet in exploitatie genomen bouwgronden	11.913	11.231
Overige grond- en hulpstoffen	1.376	1.312
Totaal Grond- en hulpstoffen	13.289	12.543
Onderhanden werk		
Bouwgronden in exploitatie	28.696	29.510
Voorziening Grondexploitatie	-4.369	-4.100
Totaal Onderhanden werk	24.327	25.410
Subtotaal Grondbedrijf	37.616	37.953
Onderhanden werk projecten	4.888	7.072
Totaal Gereed product en handelsgoederen	49	10
Totaal	42.553	45.035

Voorziening Grondexploitatie

Ten aanzien van de bouwgronden in exploitatie, de grondexploitaties, zijn ten behoeve van twee projecten voorzieningen getroffen om een verwacht verlies van deze projecten in de toekomst te kunnen opvangen.

Het betreft de grondexploitatie van de Grote Hout (€ 4.100.000) en Oud-IJmuiden (€ 269.000).

De grondexploitatie van de Grote Hout heeft een hoog risiconiveau doordat het project onderhevig is aan de vraag op de markt naar bedrijventerreinen. Deze vraag kan de grondwaarde en fasering zowel positief als negatief beïnvloeden. Belangrijk is dat de planning gehaald wordt; indien er vertraging optreedt zullen

rentekosten een nadelig effect hebben op het resultaat. Ten aanzien van dit project zijn er meerdere factoren die een rol kunnen gaan spelen bij dit risicovolle project. Wij verwijzen voor een beschrijving naar het jaarverslag, de paragraaf Grondbeleid.

De exploitatie Oud IJmuiden kent risico's omdat er nog gronden verworven en overgedragen dienen te worden. Bij vertragingen lopen we financieel risico. Voor het nu gecalculerde verlies, dat voornamelijk rentelasten betreft, is een voorziening getroffen.

Volgens de voorschriften dient voor een verwacht verlies een voorziening getroffen te worden, die in mindering gebracht wordt op de boekwaarde. Voor meer toelichting verwijzen we naar het jaarverslag, de paragraaf Grondbeleid.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

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

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
<i>A</i> Verstrekte kasgeldleningen		
Kortlopende geldleningen	0	5.000
Totaal Kortlopende geldleningen	<u>0</u>	<u>5.000</u>
<i>B</i> Debiteuren en overige vorderingen		
Belastingdebiteuren	5.629	6.620
Algemene debiteuren	1.232	3.130
Debiteuren bijstand	2.985	2.760
	<u>9.846</u>	<u>12.510</u>
af: Dubieuze debiteuren		
Belastingen	-3.685	-3.637
Algemeen	-2.244	-2.190
Bijstand	-5.929	-5.827
	<u>-5.929</u>	<u>-5.827</u>
Totaal Debiteuren en overige vorderingen	<u>3.917</u>	<u>6.683</u>
Totaal (A+B)	<u><u>3.917</u></u>	<u><u>11.683</u></u>

De balanspost uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar is ten opzichte van 2009 afgenomen. Een deel heeft te maken met afname van een aantal vorderingen. Tevens hadden we eind 2009 nog geld uitstaan terwijl dit in 2010 niet meer mogelijk was.

Verstrekte kasgeldleningen

In het kader van een tijdelijk overschot op de liquiditeitspositie is in 2009 geld uitgezet op een deposito van de ING. Dit deposito is in 2010 weer afgelost. Doordat er afgelopen jaar veel langlopende leningen zijn afgelost en er geen nieuwe zijn aangetrokken, was er geen mogelijkheid om opnieuw geld uit te zetten in 2010.

Belastingdebiteuren

Het saldo van de belastingdebiteuren is € 5,6 mln. In deze vordering (en in de bijbehorende voorziening) is een bedrag van € 2 mln opgenomen inzake precariobelasting. Voor een toelichting verwijzen we naar het onderdeel voorzieningen, de voorziening precariobelasting.

Voorziening dubieuze belastingdebiteuren

Het doel van de voorziening is risicobeperking m.b.t. dubieuze belastingdebiteuren. De debiteuren worden voor de bepaling van de voorziening afzonderlijk beoordeeld. En het factuurbedrag van de debiteur wordt in zijn geheel opgenomen in de voorziening.

Algemene Debiteuren

Het saldo van de algemene debiteuren bestaat uit facturen die pas opgelegd zijn en waarvan de betalingstermijn nog niet vervallen is. Daarnaast is er een aantal facturen die al langer open staan en voor deze facturen wordt een voorziening getroffen. Deze voorziening dubieuze facturen is gecreëerd om het risico te dekken dat facturen niet betaald gaan worden. Het factuurbedrag van de voorziene dubieuze debiteur wordt in zijn geheel opgenomen.

Voorziening dubieuze debiteuren algemeen

Het doel van de voorziening is risicobeperking m.b.t. dubieuze debiteuren. De debiteuren worden voor de bepaling van de voorziening afzonderlijk beoordeeld. In 2010 is een lichte stijging te zien.

Liquide middelen

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

Liquide middelen		31-12-2010	31-12-2009
(x € 1.000)			
Kassen	Kassen	15	12
	Voorschotkassen	10	1
	Totaal Kassen	25	13
Banken	BNG	353	360
	ING	0	2.394
	RABO	0	1
	Totaal Banken	353	2.755
Postbank	Postbank	1.197	2.378
	Totaal Postbank	1.197	2.378
Kruisposten	Kruisposten	0	0
	Totaal Kruisposten	0	0
Totaal		1.575	5.146

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Overlopende activa (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Nog te ontvangen	10.677	10.006
Transitorische rente	66	73
Vooruitbetaald	2.106	188
Nog te ontvangen (mede)overheden	16	106
Totaal	12.865	10.373

Nog te ontvangen activa

Deze post bestaat voornamelijk uit Te vorderen BCF (BTW-compensatiefonds) van € 7.885.302 en het bedrag nog te ontvangen uit de Algemene uitkering van het Rijk € 535.163.

Vooruitbetaalde activa

Deze post bestaat uit bedragen en facturen die al betaald zijn voor het jaar 2011. Voornamelijk zijn het subsidies die al voor het eerste kwartaal van 2011 zijn overgemaakt aan de diverse instellingen.

Nog te ontvangen (mede)overheden

Het bedrag 'Nog te ontvangen' mede-overheden betreft een viertal bedragen die in 2010 afgerekend zijn met het Rijk of provincie. Op dit moment is er alleen een bedrag voor bemoeizorg aanwezig. Hieronder een overzicht van de bedragen.

Overzicht

Bedragen x € 1.000

		Stand per 1/1	Vermeer- deringen	Vermin- deringen	Stand per 31/12
Prog: Transitoria nog te ontvangen overheden					
128502	2 SoZaWe onderdeel BBZ	14		14	0
128503	2 WWB werkdeel	53		53	0
128501	2 Wet Inburgering	16		16	0
128540	3 Bemoeizorg	16	16	16	16
128522	8 Klimaatreg milieudienst BANS	7		7	0
Totaal transitoria:		106	16	106	16

Toelichting:

SoZaWe, onderdeel BBZ

Dit betrof een vordering op het Rijk van de slotdeclaratie uitkeringen 2009 in het kader van het Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen. In de regel worden gedurende het jaar hogere voorschotten ontvangen dan noodzakelijk is.

WWB-werkdeel:

De verantwoording van de baten en lasten van het project Leren en Werken als onderdeel van re-integratieactiviteiten in het kader van de Wet Werk en Bijstand is in 2010 afgerekend.

Wet Inburgering

Van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid in het kader van de Wet Inburgering was nog een bedrag van € 16.132 te ontvangen als bijdrage in het variabele deel voor extra stimulering van inburgeringsvoorzieningen 2008. Dit bedrag is ontvangen in 2010.

Bemoeizorg

In 2008 is door de provincie Noord Holland een subsidieaanvraag van € 79.957 gehonoreerd voor het realiseren van bemoeizorg voor risicogezinnen in de regio Midden-Kennemerland over de subsidieperiode 1 december 2008 tot en met 30 november 2009. Hiervan wordt elk jaar een bedrag van € 15.991 ontvangen en ook volgens budget uitgegeven.

Klimaatregeling Milieudienst (BANS)

In 2005 is door VROM op grond van de Subsidieregeling BANS klimaatconvenant een subsidie toegekend voor het 'Plan van Aanpak klimaatbeleid Velsen'. De activiteiten en uitgaven zijn in 2009 afgerond. Het Ministerie heeft de subsidie vastgesteld en is tot uitbetaling overgegaan.

Passiva

VASTE PASSIVA

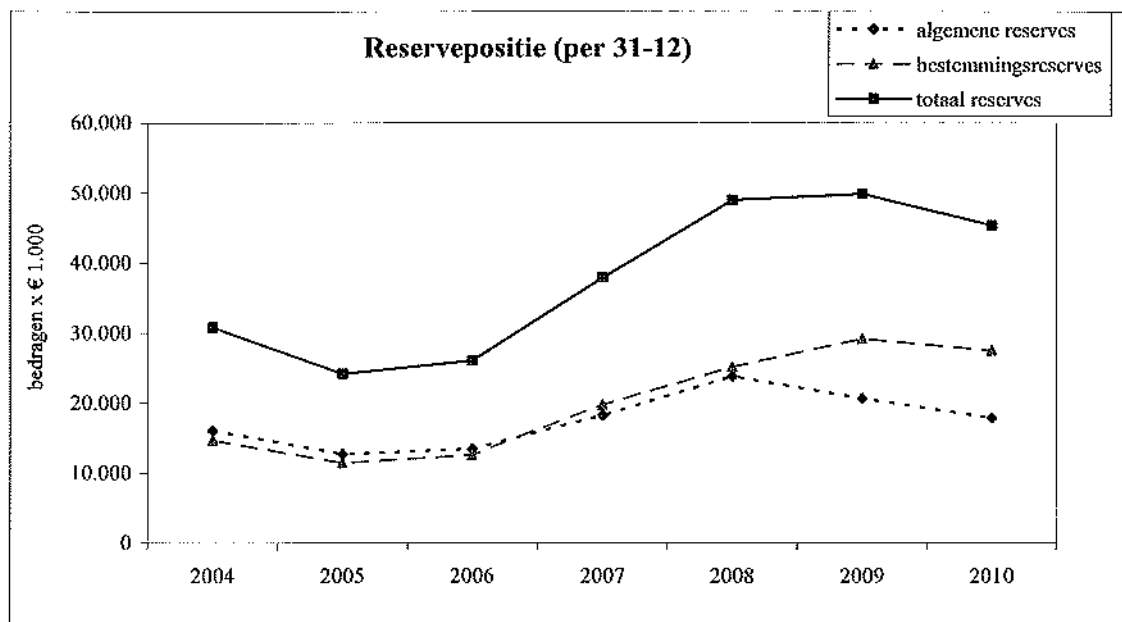
Onder de vaste passiva worden afzonderlijk opgenomen het eigen vermogen, de voorzieningen en de vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

VASTE PASSIVA (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Eigen Vermogen	42.821	52.238
Voorzieningen	19.023	16.366
Langlopend vreemd vermogen	150.145	168.586
TOTAAL	211.989	237.190

Eigen vermogen

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

Eigen Vermogen (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Reserves		
Algemene reserve	17.889	20.684
Overige bestemmingsreserves	27.490	29.195
Totaal Reserves	45.379	49.879
Rekeningsaldo		
Saldo	-2.558	2.359
Totaal	42.821	52.238



Toelichting op het verloop van de reservepositie 2004 t/m 2010

De algemene reserve en de bestemmingsreserves vormen samen de totale reserves van de gemeente, en daarmee het eigen vermogen. Het hierboven getoonde overzicht laat de ontwikkeling van de laatste 7 jaar zien.

Het eigen vermogen is, inclusief het resultaat van de rekening, met afgerond € 9,4 mln afgenomen. Het grootste deel van de vermindering betreft de uitbetaling van de subsidie aan Zeehaven N.V. ten behoeve van het revitaliseren van het Middenhavengebied (€ 5 mln). Het rekeningresultaat van afgerond € 2,5 mln geeft ook een forse vermindering.

De totale reserve vertoont tussen 2004 (€ 42 mln) en 2009 (ca € 50 mln) (exclusief rekeningresultaat van dat jaar) aanvankelijk een dalende lijn vanwege de negatieve resultaten in de desbetreffende jaren, met in 2005 het laagste punt (€ 20 mln) in de grafiek. Het jaar 2010 laat, zoals aangegeven, een lichte daling zien ten opzichte van 2009.

Bij de besluitvorming van de jaarrekening 2010 inzake het resultaat van € 2.558.000 negatief zal dit bedrag aan de algemene reserves worden onttrokken. Daarmee bedraagt het eigen vermogen na besluitvorming € 42.821.000.

De weerstandscapaciteit omvat de algemene reserve, de algemene reserve grondbedrijf en de reserve erfpacht grondbedrijf. Het in deze reserves aanwezige vermogen is in 2010 ten opzichte van 2009 gedaald met € 2,8 mln.

Reserves

Verloop Reserves per programma:

Bedragen x € 1.000

Prog	Reserves	Stand per 31/12/2009	bestemming resultaat	Stand per 1/1/2010	Dotatie 2010	Onttrek- king 2010	Stand per 31/12 2010
1	Res. Sail 2010	85		85		85	0
1	Res. Herstructurering Middenhavengebied	1.500	5.000	6500		5.000	1.500
1	Res. Revitalisering toegangsrouten IJmulden aan Zee	500		500			500
2	Reserve DU Taalcoaches	0	11	11			11
3	Reserve MFA Binnenhaven	1.353		1353			1.353
3	Res.bestemming 2007 : Nieuwb. Het Terras	492		492			492
3	Reserve Wijkgericht werken	88		88			88
3	Reserve WIN wet inburgering nieuwkomers	93	93-	0			0
4	Reserve Levensbesch. onderwijs en Godsd. ond.	78	39-	39			39
4	Reserve DU Combinatiefuncties	0	254	254		82	172
4	Nieuw Reserve Binnenklimaat	0	264	264		13	251
4	Reserve Huisvesting VMBO	0		0	1.000		1.000
7	Reserve verkeersmaatregelen	3.154	3.154-	0			0
7	Reserve -25% verkeersslachtoffers	59		59			59
7	Reserve bestrijding hondenovertlast	122		122			122
8	Reserve DU SLOK	0	18	18			18
8	Reserve afvalstoffenheffing ReinUniegelden	1.515		1515		750	765
9	Reserve Basisregistratie Adressen en Gebouwen	0		0			0
9	Reserve monumenten	0	20	20	50		70
9	Reserve Multi Functionele Accommodatie	1.000		1000			1.000
9	Algemene reserve Grondbedrijf	5.206	81-	5205			5.205
9	Res erfpacht-/verhuurgronden Grondbed	673	6	679			679
9	Grondbedrijf Reserve Masterplan Zeewijk	2.671		2671			2.671
9	Bestemmingsreserve Oude Pontweg	2.785	94	2879			2.879
9	Reserve Woonfonds	3.147		3147			3.147
10	Res.bestemming 2006 : Overig/omgevingsverg.	150		150		150	0
13	Nieuw Reserve Beleidspeerpunten 2009	0	195	195		73	122
13	Reserve besteding Reinunie gelden	6.000		6000			6.000
14	Res.bestemming 2006 : Huisvesting	439		439			439
14	Res.bestemming 2007 : Renovatie Gebouw B	1.154		1154	1.000		2.154
14	Res. Personeel en Organisatie	1.364		1364			1.364
15	Algemene reserve	14.725	36	14761		2.756	12.005
16	Dienstverlening	1.274		1274	500	500	1.274
	Reserve BAG	172	172-	0			
Totaal reserves		49.879	2.359	52.238	2.550	9.409	45.379

In het overzicht¹ betreft de eerste kolom de stand per 31-12-2009 zoals deze in de jaarrekening 2009 is gepresenteerd². In de tweede kolom zijn de mutaties weergegeven die voortkomen uit het raadsbesluit van de resultaatbestemming 2009.

De derde kolom betreft de stand van de reserves na verwerking van het raadsbesluit resultaatbestemming 2009 per 1-1-2010.

De raad heeft in het besluit de volgende bestemming aan het rekeningresultaat ad € 2.359.371 gegeven:

Dotaties aan bestemmingsreserves:

Reserve Herstructurering Middenhavengebied	€ 5.000.000
Reserve DU Taalcoaches	€ 11.250
Reserve DU Combinatiefuncties	€ 254.323

¹ In het overzicht worden de bedragen (stand en dotatie) positief weergegeven. Een onttrekking negatief.

² In deze kolom zitten een tweetal aansluitverschillen met de jaarrekening 2009. Dit heeft met het afronden van getallen te maken. Onderliggende getallen zijn correct.

Reserve Binnenklimaat	€ 263.667
Reserve DU regeling Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven	€ 17.758
Reserve Grondbedrijf	€ 4.019.000
Reserve Erfpacht	€ 6.000
Reserve Oude Pontweg	€ 94.000
Reserve Beleidsspeerpunten 2009	€ 195.335
Reserve Monumenten	€ 20.000
Totaal	€ 9.881.333

Vrijval en onttrekkingen aan reserves:

Reserve WIN (Wet Inburgering Nieuwkomers)	-€ 93.464
Reserve HVO/IKOS	-€ 39.000
Reserve Verkeersmaatregelen	-€ 3.153.504
Reserve Grondbedrijf	-€ 4.100.000
Reserve Basisregistratie Adressen en Gebouwen	-€ 171.790
	-€ 7.557.758

Toevoeging aan de algemene reserve € 35.796

In het overzicht bedragen de onttrekkingen aan de reserves in 2010 € 9.409.798. Hiervan wordt € 2.500.000 toegevoegd aan diverse bestemmingsreserves.

Er wordt een bedrag van € 6.909.798 onttrokken aan reserves die als baten in de programma's zijn verantwoord.

In de kolom dotatie is naast het eerder genoemde bedrag van € 2.500.000 een storting in het monumentenfonds opgenomen.

De mutaties van de reserves zijn vastgelegd in besluiten van uw raad.

Bestemmingsreserves:

Hieronder volgt een korte toelichting op de reserves en de mutaties van 2010.

Reserve Sail 2010:

Ten behoeve van de organisatie van het evenement Sail 2010 is zowel in de begroting 2009 als in de begroting 2010 € 100.000 gereserveerd. Gelet op het feit dat de uitgaven zich met name concentreren in 2010 is een bedrag van € 85.000 uit de begroting 2009 via deze reserve beschikbaar gesteld voor uitgaven in 2010. Dit bedrag is onttrokken aan de reserve ter dekking van de kosten die gemaakt zijn in 2010.

Reserve Herstructurering Middenhavengebied

De reserve ad € 1.500.000 is bedoeld voor de realisatie van het zgn. project DIFE c.q. 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.

Reserve Revitalisering toegangsroute IJmuiden aan Zee

De uitstraling van de toeleidingsroute naar het strand nodigt niet uit tot een bezoek aan het strand. Dit past niet in het beleid om de toeristische ambitie van IJmuiden aan Zee te versterken.

De eerste conceptuele plannen laten zien dat met revitalisering een grote eenmalige investering is gemoed. Om dit vrij omvangrijke infrastructurele werk mogelijk te maken is een gemeentelijke bijdrage in



met name de aanloopkosten noodzakelijk; hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd ten bedrage van € 500.000.

Reserve DU Taalcoaches

Deze reserve is bedoeld voor de begeleiding van inburgeraars door taalcoaches en met het raadbesluit van 10 juni jl. is er besloten en bedrag van € 11.250 te reserveren. Voorgesteld wordt dit bedrag bij de resultaatbepaling aan de reserve te onttrekken ter dekking van de in 2010 verantwoorde uitgaven.

Reserve Welzijnsaccommodatie De Binnenhaven

(voorheen reserve Accommodatie KG-locatie)

De reserve is gevormd in 2007 (€ 647.000) en is bedoeld voor de meerkosten Welzijnsaccommodatie De Binnenhaven op het Zeewegterrein (vml. KG-locatie). Bij de verdeling van het rekeningresultaat 2008 is nog € 706.000 toegevoegd ten laste van het voordelig saldo 2008. Totaal bevat de reserve derhalve een bedrag van € 1.353.000. Inmiddels is duidelijk geworden dat de plannen niet doorgaan. Voorgesteld wordt deze reserve vrij te laten vallen en toe te voegen aan de Algemene reserve.

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 2012 plaatsvinden.

Reserve Wijkgericht Werken

De reserve is ingesteld in 2003 en bedoeld voor inspraak en participatie van de burgers van Velsen. In 2010 zijn er geen mutaties geweest. Bij de besluitvorming van de jaarrekening 2010 stellen wij de raad voor het doel van deze reserve te wijzigen. De middelen in de reserve zullen vanaf dat moment ingezet worden voor burgerparticipatie.

Reserve Levensbeschouwelijk vormingsonderwijs en Godsdienstonderwijs

Tijdens de begrotingsbehandeling 2009 is een amendement aangenomen betreffende de voortzetting van het Levensbeschouwelijk vormingsonderwijs en Godsdienstonderwijs voor 2009 en 2010. Daartoe is een bedrag van € 78.000 aan de reserve toegevoegd. Het rijk heeft middelen beschikbaar gesteld voor de bekostiging van HVO/IKOS, hierdoor is de reserve niet meer nodig en het resterende bedrag ad € 39.000 kan vrijvallen.

Reserve DU Combinatiefuncties

Deze reserve is gevormd om middelen te reserveren voor het realiseren van functies voor culturele- en sportactiviteiten voor onder andere basisscholen. In 2010 is € 82.466 onttrokken om deze lasten te dekken.

Reserve Binnenklimaat

Deze reserve is bedoeld ter dekking van de kosten om de bestaande huisvesting van scholen van primair onderwijs aan te passen, waardoor de kwaliteit van het binnenklimaat wordt verbeterd en/of het energieverbruik wordt beperkt. Het project loopt door in 2011. In 2010 is nog slechts een beperkt deel van de reserve ingezet.

Reserve Huisvesting Vmbo

Deze reserve is in de begroting 2010 gevormd om middelen te reserveren voor huisvesting VMBO en daarmee versterking van het vmbo-onderwijs te realiseren. Bij vaststelling van de begroting 2010 is door de raad ingestemd om ten laste van de Algemene reserve € 1.000.000 te doteren aan deze reserve.



Reserve +/- 25% verkeersslachtoffers

In het raadsbesluit van 19 november 2009 is de reserve geheel beschikbaar gesteld voor uitvoering van maatregelen ter verbetering van de verkeersveiligheid in schoolomgevingen en op schoolroutes. In 2010 zijn kosten gemaakt 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).

Reserve Hondenoverlast

De reserve bevat middelen ter bestrijding en voorkoming van de hondenoverlast. De reserve is in het boekjaar 2007 gevoed uit de onderschrijving van de in de exploitatie opgenomen budgetten.

Reserve DU SLOK

Deze reserve is gevormd om structurele klimaatinitiatieven voor duurzame en efficiënte energievoorzieningen en reductie van broeikasgassen te stimuleren. Deze middelen worden door het ministerie van VROM beschikbaar. Bij vaststelling van de rekening 2009 is door de Raad ingestemd om het ontvangen bedrag van € 17.758 te doteren aan deze reserve. Dit bedrag is samen met het in 2010 ontvangen bedrag aan de Milieudienst ter beschikking gesteld.

Reserve afvalstoffenheffing ReinUniegelden

Deze reserve is gevormd om de tarieven afvalstoffen vanaf 2010, gedurende drie jaar, tijdelijk te verlagen, om op deze manier de burgers van de gemeente Velsen rechtstreeks mee te laten delen in een deel van de opbrengst van de verkoop van de ReinUnie aan HVC.

In 2010 is overeenkomstig de begroting een bedrag van € 750.000 onttrokken.

Reserve Monumenten

Deze reserve is gevormd om monumenten in de gemeente in stand te houden. Bij raadsbesluit van 10 juni 2010 is besloten ten laste van het rekeningresultaat een dotatie van € 20.000 te doen aan deze reserve.

Vanaf 2010 is in de begroting een jaarlijkse dotatie opgenomen van € 50.000.

Reserve Multi Functionele Accommodaties

Deze reserve ad € 1.000.000 is gevormd bij de besluitvorming Begroting 2009 ten behoeve van de realisatie van multifunctionele accommodaties.

Algemene reserve grondbedrijf

In de nota Ontwikkeling is opgenomen dat de omvang van de reserve Grondexploitatie 10% van de boekwaarde van de grondcomplexen + 10% van de boekwaarde van het werkbudget is. Het saldo van deze reserve bedraagt op het moment € 5.205.000. Wij stellen de raad voor een dotatie te doen van € 7.000, waarna de reserve op het gewenste niveau is.

Reserve erfpacht- en verhuurgronden (Grondbedrijf)

Als risicodragende investeringen worden beschouwd de niet afgekochte boekwaarden van de erfpacht- en verhuurgronden. Om de exploitatierisico's van de niet afgekochte boekwaarden van het grondbedrijf op te kunnen vangen, wordt hiervoor in de reserve erfpacht en verhuurgronden een risicoprofiel van 10% aangehouden. De grondwaarde erfpacht/verhuurgronden is gewijzigd; de hoogte van de reserve dient 10% van de grondwaarde te zijn. Wij stellen de raad voor de reserve te verhogen met € 42.000 zodat de reserve dit niveau heeft.

Grondbedrijf reserve Masterplan Zeewijk

Deze reserve dient ter dekking van eventuele tegenvallers binnen het Masterplan Zeewijk. Als een grondcomplex binnen het Masterplan Zeewijk wordt afgesloten wordt het resultaat aan deze reserve



toegevoegd/onttrokken. De reserve zal wordt ingezet als dekking voor een nog te realiseren project Helmduin.

Reserve Oude Pontweg

Deze reserve is ingesteld ten behoeve van het project Oude Pontweg. In het kredietbesluit Oude Pontweg van november 2007 zijn middelen uit de Algemene reserve en de reserve Woonfonds beschikbaar gesteld. De reserve dient om gedurende een periode van 40 jaar de kapitaallasten, de onderhoudslasten en de huurinkomsten te egaliseren.

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.

Reserve Omgevingsvergunning

Deze reserve ad € 150.000 is gevormd bij de resultaatbestemming 2006 om de voorbereidingskosten te dekken van de invoering van de omgevingsvergunning per 1 januari 2008. Deze gelden zijn in 2010 ingezet voor de inhuur van een tijdelijke coördinator van de WABO, in overeenstemming met de besluitvorming van de 2e tussenrapportage 2010.

Reserve Besteding ReinUnie-gelden

Deze reserve ad € 6.000.000 is gevormd uit een deel van de ontvangen opbrengst van de verkoop van de ReinUnie en bedoeld ter dekking van uitgaven ten behoeve van vooralsnog onderstaande aandachtsgebieden en projecten:

- verhogen duurzaamheid en kwaliteit leefomgeving	€ 1.000.000
- bijdrage in de realisatie van voorzieningen met een maatschappelijk nut	€ 3.000.000
- revitalisering toeleidingsroute strand	€ 1.000.000
- parkeergarage Oud-IJmuiden	€ 1.000.000

De reserve zal voor € 1,8 mln worden ingezet ten behoeve van een aantal sportvoorzieningen. Het nog niet bestemde deel van de reserve wordt in de begroting 2011 ingezet voor de bezuinigingen. Dit houdt in dat de gelden niet meer beschikbaar zijn voor bovenvermelde voorzieningen en dat eventueel alternatieve dekking gezocht dient te worden.

Reserve Beleidspeerpunten 2009

Deze reserve is gevormd voor het overhevelen van budgetten die in 2009 niet tot besteding zijn gekomen. Voor een deel zijn deze middelen per 31 december 2010 nog niet besteed.

Reserve Huisvesting

De reserve is gevormd ten laste van het resultaat 2006 om diverse aanpassingen aan het gebouw te kunnen uitvoeren. Wij stellen voor, louter om administratieve redenen, om het bedrag dat in deze reserve aanwezig is over te hevelen naar de reserve Renovatie gebouw B.

Reserve Renovatie Gebouw B

Doel van de reserve is middelen te reserveren om de renovatie van het gebouw B van het stadhuis te dekken. Deze reserve is ingesteld bij de resultaatbestemming van 2007.

Bij de begroting 2010 is door de Raad ingestemd om ten laste van de Algemene reserve € 1.000.000 te doteren aan deze reserve. De renovatie zal 2011/2012 plaatsvinden nadat de raad met de plannen heeft ingestemd.

Reserve Personeel en organisatie

De reserve is bedoeld voor kosten die voortvloeien uit organisatieontwikkelingen. Voorgesteld wordt om bij de bestemming van het resultaat de lasten ad € 680.000 die in 2010 in dit kader zijn gemaakt te dekken door een onttrekking aan deze reserve

Reserve Verbetering dienstverlening

In deze reserve worden middelen gereserveerd voor het meerjarig project klantgerichte dienstverlening. Het project loopt een aantal jaren. Ten laste van het rekeningresultaat 2008 en de begroting 2009 zijn middelen gereserveerd. In de begroting 2010 is een onttrekking opgenomen van € 500.000. In 2010 blijken er hogere lasten te zijn ad € 538.000, zodat een aanvullend bedrag als onttrekking aan de raad zal worden voorgelegd.

Algemene reserve

Doel van de reserve is een buffer voor het opvangen van incidentele en onvoorziene tegenvallers. Samen met de algemene reserve van het grondbedrijf en de reserve erfpacht-/verhuurgronden grondbedrijf vormt dit de weerstandscapaciteit van de gemeente.

De 'vrije' reserves zijn in de definitie van BBV de algemene reserve, de algemene grondbedrijf en de reserve erfpacht-/verhuurgronden grondbedrijf. Het totaal van deze drie reserves bedraagt per 31 december 2010 € 17.889.000 vóór resultaatbestemming.

Rekeningsaldo

Het in 2010 gerealiseerde saldo van de rekening van baten en lasten wordt apart opgenomen in de balans.

Rekeningsaldo (x € 1.000)	2006	2007	2008	2009	2010
Saldo rekening baten en lasten	13.236	14.274	1.422	2.359	-2.558

Vorzieningen

Vorzieningen maken onderdeel uit van het vreemd vermogen.

De voorzieningen kunnen in een drietal categorieën onderscheiden worden:

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

1. Voorziening kunnen worden gevormd om dekking te kunnen bieden aan de financiële gevolgen van een feit, indien zich dit in de toekomst voordoet, waarvan de grootte redelijk in te schatten is maar het precieze tijdstip van ontstaan niet duidelijk 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.

In het verslagjaar zijn twee voorzieningen gevormd n.l. een voorziening ten behoeve van het afronden Watertorenpark € 175.000 (werkzaamheden in de openbare ruimte) en er is een voorziening gevormd waarin ontvangen middelen van derden zijn gestort ten behoeve van werkzaamheden in het project Oud IJmuiden die in 2011 zullen worden uitgevoerd.



Voorzieningen
Bedragen x € 1.000

Prog	Voorziening	Stand per 1/1 2010	Vermoord 2010	Vermind 2010	Stand per 31/12 2010
3	Voorziening privatisering bejaardentehuizen	131		42	89
3	Voorziening verzelfstandiging COB	155			155
6	Breedtesportimpuls	46		42	4
7	Voorziening straatwerk OW	184		2	182
7	Voorz.inrichting/lichtmasten Z/kruisstr.	14		14	0
7	Voorziening woonrijpmaken meervlietstraat	15		15	0
7	Voorziening afronding Watertorenpark	0	175		175
9	Voorziening vooruitontv. Derden project Oud-Ijmuiden	0	395		395
9	GB Voorziening herstraten	1.114			1.114
9	Vz afkoop reg.geld.steun huisv.gehand.08	49		28	21
13	Voorziening spaarverlof	119		25	94
	Voorziening Precariobelasting	6.102	2.476		8.578
	Subtotaal				10.807
Onderhoudsvoorzieningen					
6	Voorziening buitensportaccommodaties	35	13	41	7
6	Voorziening binnensportaccommodaties	418	27	147	298
7	Voorziening Weggen en verkeer	1.712		554	1.158
7	Voorziening onderhoud voertuigen	121	106		227
7	Voorziening Openbare verlichting	195		195	0
7	Voorziening grondwaterbeheersing	195			195
7	Voorziening waterwerken	549	15	144	420
7	Voorziening Plantsoenen en parken	419		153	266
8	Voorziening onderhoud riolering	3.555	737		4.292
14	Voorziening onderhoud graven	653	91	79	665
14	Voorziening gebouwen	585	103		688
	Subtotaal				8.216
Totaal voorzieningen		16.366	4.138	1.481	19.823

Voorziening privatisering bejaardentehuizen

Als gevolg van de door de raad genomen besluiten in verband met de privatisering bejaardentehuizen, zijn, op basis van het sociale plan en de thans bekende gegevens, de toekomstige kosten in beeld gebracht. Jaarlijks worden de IZA-premie gepensioneerden en de privatiseringstoelage uitbetaald ten laste van deze voorziening. In 2010 is een bedrag van ca € 42.205 ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening verzelfstandiging COB

Doel van de voorziening is om uitvoering te kunnen geven aan de netto – nettogarantie en de bekostiging van de eventuele pre-pensioen aanspraken. De eventuele mutaties hebben betrekking op de uitvoering van het sociaal plan. In 2010 zijn er geen mutaties geweest.

Voorziening breedtesportimpuls

In deze voorziening zijn gemeentelijke middelen gestort, zijnde de cofinanciering met betrekking tot de specifieke uitkering Breedtesportimpuls. Deze voorziening is aangehouden vanwege een door het Ministerie teruggevorderd bedrag van deze specifieke uitkering, van nagenoeg het in de voorziening aanwezige bedrag. Inmiddels is een brief ontvangen waaruit blijkt dat € 4.326 terugbetaald dient te worden. Het resterende bedrag is ten gunste van de exploitatie, de incidentele baten en lasten, gebracht.

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.

Voorziening Inrichting/lichtmasten Zuiderkruisstraat

De middelen in deze voorziening zijn ontvangen van een derde en worden door de gemeente ingezet bij de inrichting van de openbare ruimte van de Zuiderkruisstraat. In 2010 is € 14.500 aan de voorziening onttrokken voor dit doel. De voorziening kan worden opgeheven.

Voorziening woonrijp maken Meervlietstraat

Bij de afsluiting van het grondcomplex Meervlietstraat is er rekening mee gehouden dat na afloop van de bouwwerkzaamheden nog een gedeelte woonrijp gemaakt moet worden. In 2010 is het bedrag van € 15.000 van de voorziening verantwoord.

Voorziening Afronding Watertorenpark

Bij de afsluiting van het grondcomplex Watertorenpark is deze voorziening ingesteld om de nog komende afrondende werkzaamheden in het Watertorenpark te financieren. In 2010 is € 175.000 gestort.

Voorziening Grondbedrijf: Herstraten

De voorziening Herstraten is bedoeld voor het in een later stadium herstraten van reeds afgesloten grondcomplexen. De voorziening wordt gevoed door het budget van een plan van de later te herstraten complexen toe te voegen. In 2010 zijn er geen mutaties geweest.

Voorziening afkoopregeling geldelijke steun Huisvesting gehandicapten

De voorziening is gevormd met een bedrag dat is ontvangen van het Ministerie VROM inzake de bestaande verplichtingen aan een aantal burgers. Deze verplichtingen en de middelen zijn overgedragen aan de gemeente. In 2010 is aan verplichtingen burgers € 28.322 betaald.

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 2010 is een bedrag van € 25.016 gebruikt.

Voorziening precariobelasting

Ultimo boekjaar 2009 zijn vorderingen opgenomen op een debiteur inzake precariobelasting 2006 tot en met 2009. De vorderingen zijn betaald onder bezwaar.

In december 2010 is een uitspraak van de rechter op een beroepsschrift geweest en het bezwaar van de debiteur is op alle gronden ongegrond verklaard. Echter, de debiteur heeft hoger beroep aangetekend en deze zaak is daardoor nog onder de rechter.

Zolang de uitkomsten van deze zaak ongewis zijn houden wij de per ultimo 2009 opgenomen bedragen aan als risicovoorziening, voor het geval de tegenpartij in het gelijk wordt gesteld. Het totale bedrag in deze voorziening bedraagt € 8.578.000. Op het moment dat de debiteur eveneens de aanslag 2010 onder bezwaar betaald zal deze voorziening verhoogd worden met dit bedrag van € 2.000.000. Per ultimo 2010 is de vordering inzake het jaar belastingjaar 2010 opgenomen en voorzien als dubieuze debiteur omdat deze nog niet betaald is

Samenvattend: totaal gaat het om een bedrag van € 10.500.000 die in twee voorzieningen zijn opgenomen.

In deze voorziening Precariobelasting	€ 8.578.000
In de voorziening dubieuze belasting debiteuren	<u>- 2.002.000</u>
Totaal voorzien	€ 10.580.000

De voorziening dubieuze belasting debiteuren wordt overeenkomstig de BBV aan de debet zijde van de balans in mindering gebracht op het saldo van de debiteuren.

Voorzieningen op grond van een meerjarig onderhoudsplan

Deze voorzieningen zijn in het leven geroepen 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. De meerjarenonderhoudsplannen zijn door het college vastgesteld op 15 april 2008. De plannen voor de gebouwen zijn op 13 december 2007 door de Raad vastgesteld.

Langlopend vreemd vermogen

Het langlopend vreemd vermogen betreft door de gemeente voor 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 daarom gezien als een schuld.

Langlopend vreemd vermogen (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Onderhandse leningen		
Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	5.000
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	134.717	148.076
"Buitenlandse instellingen", fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren	13.000	13.000
Totaal Onderhandse leningen	<u>147.717</u>	<u>166.076</u>
Waarborgsommen		
Waarborgsommen	2.428	2.510
Totaal Waarborgsommen	<u>2.428</u>	<u>2.510</u>
Totaal	<u>150.145</u>	<u>168.586</u>

De leningen zijn opgenomen bij diverse institutionele beleggers. Daarnaast is van de Duitse Overheidsbank "Landesbank" € 13 mln geleend.

Vlottende passiva

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

VLOTTENDE PASSIVA (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.435	4.069
Liquide middelen	6.931	0
Kasgeldlening aangetrokken	5.000	
Overlopende passiva	23.255	27.870
TOTAAL	<u>42.621</u>	<u>31.939</u>

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

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

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Crediteuren en overige schulden		
Bijstandscrediteuren	288	258
Lopend crediteurenbestand	6.510	3.374
Ministerie van Sociale Zaken	401	268
Ontvangen waarborgsommen	236	169
Totaal Crediteuren en overige schulden	<u>7.435</u>	<u>4.069</u>
Totaal	<u>7.435</u>	<u>4.069</u>

Liquide middelen en kasgeldlening

Op de bankrekening is een negatief saldo van ca € 6 mln ontstaan. Er is een kredietovereenkomst met de ING waarin dit is toegestaan. In het bedrag is eveneens de post kruisposten opgenomen ad € 230.000. Daarnaast is er een kasgeldlening van € 5 mln aangetrokken omdat de kredietlimiet overschreden dreigde te worden

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).

Overlopende passiva (x € 1.000)	31-12-2010	31-12-2009
Saldo nog niet bestede middelen BWS	127	125
Rentefonds BWS	939	2.512
Verplichtingen BWS	1.424	1.865
Vooruitontvangen inkomsten	456	61
Overlopende rente	1.416	1.819
Nog te betalen bedragen	5.654	5.316
Vooruitontvangen inkomsten (mede)overheden	13.239	16.172
Totaal	<u>23.255</u>	<u>27.870</u>

BWS (Besluit Woninggebonden Subsidies)

Het BWS is een subsidieregeling voor de stimulering van de bouw- en verbetering van woningen. De gemeente Velsen fungeert als budgethouder van deze regeling voor de gemeenten Beverwijk, Castricum, Heemskerk, Uitgeest en Velsen. Elke maand worden er subsidiebedragen uitbetaald aan woningcorporaties etc. Dit bedrag is verantwoord op de rekening 'Verplichtingen BWS'. De rente die daarnaast wordt uitgekeerd wordt zichtbaar gemaakt bij het 'Rentefonds BWS'. De uitkering van deze subsidies zijn ook afhankelijk van de hoogte van inkomen van de ontvangende partij. Als deze inkomsten hoger zijn dan

een gestelde grens, dan ontvangen ze geen subsidie meer en zal het overgebleven bedrag vrijvallen en overgeboekt worden naar de rekening 'Saldo nog niet bestede middelen BWS'.

De regeling BWS is sinds 2009 opgenomen in het Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV) en de verplichting tot budgethouder loopt af in 2017. Afgelopen jaar is er een bedrag van ca € 1.500.000 uitbetaald uit het Rentefonds aan de deelnemende gemeenten om het bedrag af te romen (collegebesluit B10.0385 van 6 juli 2010). Het resterende bedrag dat overblijft op de balans zal genoeg zijn om aan de resterende subsidieverplichting te voldoen.

Vooruitontvangen inkomsten

Het bedrag € 456.000 bestaat voornamelijk uit een vooruit ontvangen verkoop van een perceel Grote Hout (€ 450.000). De verkoop is juridisch nog niet afgewikkeld maar het bedrag, is van de koper al ontvangen.

Vooruitontvangen inkomsten (mede)overheden

De vooruitontvangen bijdragen van het Rijk of 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 provincie op basis van de definitieve afrekening.

Overzicht verloop vooruit ontvangen (mede)overheden:

Bedragen x € 1.000

Prog	Transitoria vooruitontvangen overheden	Stand per 1-1-2010	Vermeerdering 2010	Vermindering 2010	Stand per 31-12-2010
2	Vooruitontvangsten WSW	15	30		45
2	Gebundelde uitkering (inkomensondersteuning)	64	165	64	165
2	Schuldhelpverlening	80	109	189	1
2	Regionaal Actieplan	0	126		126
3	Vooruitontvangsten Bemoeizorg	64	64	64	64
3	Vooruitontvangsten Jeugdbel.MKL (PBOJ)	56	65		121
3	Vooruitontv.Centrum Jeugd en Gezin (CJG)	437	435	249	623
3	Vooruitontv.Centrum Jeugd en Gezin (JGZ)	48	853	891	10
3	Wet Inburgering	1.625	176		1.801
3	Jeugd- en jongerenwerk	62		62	0
4	OAB	624	47	413	258
4	WEB	0	49		49
4	Kwalificatieplicht	133	59	133	59
4	Binnenklimaat onderwijs	0	494	19	475
7	Verkeer -Velsertaverse	695			695
7	Infrastructurele projecten (1)	254		113	141
7	Vooruitontvangsten Fietsvoorz. Wijkern.wg	0	144	30	114
7	Fietspad Reijndersweg	244		244	0
7	Verkenning school-thuis route	8		6	2
7	Verkeersmarkten	9	45	40	14
7	Fictsoversteek Heerenduinweg	72		72	0
7	P&R Terrein NS Santpoort-Zuid	0	67		67
9	Waterlandoverleg Velsen Noord	697		213	484
9	Besluit locatiegebonden subsidies (1)	2.501	186	1.187	1.500
9	ISV I	15	57	72	0
9	ISV II	3.404		873	2.531
9	CentriPlan KPN locatie (=Impulsbudget ISV)	491			491
9	Waterlandoverleg Oud-IJmuiden	1.600		900	700
9	HIRB Grote Hout	966		260	706
9	HIRB Wijkernceerweg	1.200			1.200
9	TOPPER subsidie Grote Hout (1)	452	187	427	212
9	Woningbouw Oud-IJmuiden west fase IA	356	585	356	585
	Vooruitontvangsten regeling Oudkomers	0	32	32	0
	Vooruitontvangsten BANS klimaat regeling	0	7	7	0
	Vooruitontvangsten Gijzenveltpantsoen	0	176	176	0
	Vooruitontvangsten Middenduinerweg	0	152	152	0
Totaal		16.172	4.310	7.245	13.239

(1) In dit overzicht komen vanwege afrondingsverschillen de beginstanden bij drie posten niet overeen met de stand ultimo 2009 in de jaarrekening 2009

Vooruitontvangsten WSW

Voor de realisatie van arbeidsplaatsen aan arbeidsgehandicapten die vanwege lichamelijke, verstandelijke of psychische beperkingen verminderd vermogen hebben om arbeid te verrichten, wordt in het kader van de Wet Sociale Werkvoorziening een uitkering van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid ontvangen. In 2010 is een bedrag van € 30.225 ontvangen.

Gebundelde uitkering (inkomensondersteuning)

De per saldo ontvangen gelden zijn in het kader van diverse wetten inzake inkomensondersteuning. De gelden in het kader van deze wetten worden "gebundeld" uitbetaald. Het gaat om de WWB, WIJ, IOAW, IOAZ, levensonderhoud startende zelfstandige, BBZ 2004 en WWIK.

De gebundelde uitkering voor de Wet Inkomensvoorzieningen voor oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers vindt achteraf plaats op basis van een declaratie. Voor deze regeling worden voorschotten ontvangen die in de regel hoger zijn dan de noodzakelijk gemaakte kosten. Het per saldo overschot aan middelen 2009 ad € 64.000 is teruggevloeid naar het Rijk en voor 2010 is aan voorschotten € 165.000 ontvangen.

Schuldhelpverlening

Doel van de ontvangen gelden is om de gemeente in staat te stellen extra activiteiten op het gebied van schuldhelpverlening uit te kunnen voeren, zoals:

- opvang van de extra toeloop op schuldhelpverlening;
 - brede toegankelijkheid van de schuldhelpverlening. Dat is extra van belang in verband met de verwachte toestroom van nieuwe groepen als gevolg van de economische crisis;
 - beperking van de wacht- en doorlooptijden. Het streven is erop gericht om de wachttijd te beperken tot maximaal vier weken, zonder dat dit negatieve gevolgen heeft voor de lengte van de doorlooptijd.
- Het kabinet heeft in verband met de economische crisis incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld voor de jaren 2009, 2010 en 2011 voor schuldhelpverlening.

In 2010 is er voor de activiteiten schuldhelpverlening € 189.000 ingezet. In 2010 is € 109.000 van het ministerie ontvangen voor schuldhelpverlening.

Regionaal Actieplan

In december is er door de gemeente Haarlem een bedrag van € 125.992 ontvangen t.b.v. de uitvoering van het Regionaal Actieplan, dit zal in 2011 uitgevoerd worden.

Bemoeizorg

Dit betreft provinciale subsidie ten behoeve van het realiseren van bemoeizorg voor risicogezinnen, zicht krijgen op risicogezinnen in de gemeente, de ketensamenwerking rond risicogezinnen te beschrijven en samenwerkingsafspraken te maken, afspraken te maken over het vervolg op de activiteiten van de coördinator Jeugd en de multidisciplinaire jeugd- en de OGGZ-samenwerkingsverbanden voor te bereiden op de introductie van de Verwijsindex.

In 2010 is een subsidie ontvangen van € 64.000. Tevens is aan de VRK € 64.000 overgemaakt teneinde de uitvoering van de bemoeizorg te realiseren.

Jeugd Midden-Kennemerland (PBOJ) Platformgelden

Van de provincie Noord-Holland zijn in het kader van het Provinciaal Bestuurlijke Overleg Jeugd PBOJ gelden ontvangen voor de ontwikkeling van een gezamenlijke digitale sociale kaart voor de regio Midden-Kennemerland en een inventarisatie van kwantiteit en kwaliteit van gemeentelijk en regionaal aanbod Licht Pedagogische hulp.

Over het in 2009 verstrekte voorschot van € 56.000 wordt een verklaring door de accountant opgesteld. Na deze verklaring volgt de eindafrekening over 2009. Voor 2010 is de beschikking € 81.810, hier is 80% van ontvangen, zijnde € 65.500.

Centrum Jeugd en Gezin (CJG en JGZ)

Het Ministerie van Jeugd en Gezin heeft voor de jaren 2008 tot en met 2011 een uitkering toegekend in het kader van de Tijdelijke regeling Centra voor Jeugd en Gezin voor het realiseren van een Centrum voor Jeugd en Gezin. Hiermee wordt een organisatie beoogd met een geïntegreerd aanbod van jeugd-gezondheidszorg en maatschappelijke ondersteuning jeugd, een voor jeugdigen en ouders toegankelijk fysiek inlooppunt alsmede toeleiding naar andere vormen van lokale zorg en hulp en naar voorzieningen



in de domeinen onderwijs en provinciale jeugdzorg voor welke toeleiding de afstemming jeugd en gezin is gerealiseerd. In 2009 heeft de planvorming voor het Centrum Jeugd en Gezin plaatsgevonden. De kosten voor de ontwikkeling en implementatie konden worden gedekt uit incidentele subsidies van de provincie. De middelen uit de Brede Doeluitkering dienen voor dekking van deze kosten. Uiterlijk 31 december 2011 dienen de middelen besteed te zijn. De uitkering geldt als aanvulling op de middelen die al in het gemeentefonds aanwezig zijn voor de jeugdgezondheidszorg 0-19 jaar. De gelden worden berekend over twee onderdelen (JGZ en WMO), in maandelijkse voorschotten uitgekeerd en bedroegen in totaal over 2010 € 1.288.417. Deze gelden zullen onder aftrek van de in 2010 gemaakte kosten beschikbaar blijven.

Wet Inburgering

De gelden in het kader van deze wet zijn per 1 januari 2009 onderdeel geworden van het participatiebudget en bedoeld voor inburgeringstrajecten. Het toegevoegde bedrag is het niet-bestede rijksgeld 2010 welke gedurende de trajecttermijnen van inburgering beschikbaar moet blijven voor afrekening.

Jeugd- en jongerenwerk (opvoedondersteuning)

De impuls gelden voor Opvoedingsondersteuning zullen worden ingezet voor het ontwikkelen van tijdelijke projecten die tot doel hebben om op lokaal niveau ervaringen op te doen die ook van toepassing kunnen zijn in andere gemeenten en het ontwikkelen van methoden en methodieken die aansluiten bij de vraag van de kinderen, jongeren en hun ouders.

Voor het meerjarenproject is door de provincie Noord-Holland over de periode 2008 tot en met 2010 een subsidie toegekend van € 326.535. Aan voorschot was in 2008 reeds € 96.000 ontvangen. De in 2009 ontvangen voorschotten onder aftrek van de in 2009 verantwoorde kosten leiden tot een saldo van € 62.128 welk bedrag in 2010 gebruikt is.

Onderwijs Achterstandenbeleid

De Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) waarin de OAB (Onderwijs Achterstanden Beleid) middelen zijn geregeld, zou aflopen met ingang van 1 augustus 2010. Deze AMvB werd verlengd tot en met 31 december 2010. Vanaf 1 januari 2011 geldt een nieuwe AMvB die de verdeling van de OAB-middelen voor de komende 4 jaar regelt. De gelden zijn bedoeld voor een toename van de kwantiteit en kwaliteit van de voorschoolse educatie en worden op 3 onderdelen ingezet, te weten: voorschoolse educatie, schakelklassen en coördinerende activiteiten. Met de partners het primair onderwijs, WSNS (Weer Samen Naar School), het welzijnswerk, peuterspeelzaalwerk en kinderopvang zijn voorstellen ontwikkeld voor de uitvoering van het onderwijsachterstandenbeleid.

Het saldo van de ontvangen rijksinkomsten en de gedane uitgaven over de voornoemde periode worden afgerekend in 2011.

WEB

Deze regeling is een onderdeel geworden van het Participatiebudget en is de afgelopen jaren voor educatie beschikbaar gesteld. De activiteiten zijn eind 2008 afgerond en een bedrag van € 49.055 zal bij afrekening van het Rijk terugbetaald moeten worden.

Kwalificatieplicht

De gemeente Haarlem fungeert voor de kwalificatieplicht als centrumgemeente voor de regio. Op basis van de beschikking van het Rijk, gericht aan de gemeente Haarlem, is het doel van de specifieke regeling kwalificatieplicht:

- het versterken van de leerplichthandhaving;
- het voorkomen van schooluitval en verzuim gedurende de leerplichtige periode.

In 2010 is een bedrag van in totaal € 59.200 ontvangen ter financiering van de uitgaven ten behoeve van de kwalificatieplicht 2010.

De kwalificatieplicht over 2007 tot 2009 ad € 133.000 is dit jaar afgerekend.

Binnenklimaat onderwijs

Deze middelen zijn om de bestaande huisvesting van scholen van primair onderwijs aan te passen, waardoor de kwaliteit van het binnenklimaat wordt verbeterd en/of het energieverbruik wordt beperkt. Doordat de scholen niet in staat bleken de maatregelen in 2010 uit te voeren heeft de minister besloten de uiterste realisatiedatum voor zowel het primair onderwijs als het voortgezet onderwijs, uit te stellen tot 2011.

Verkeer en Velsertaverse

Deze middelen zijn bedoeld als gedeeltelijke dekking van de investering in de busbaan Velsertaverse ad € 694.980.

Infrastructurele projecten

Dit betreft het saldo van ontvangen maar niet begrote subsidies voor infrastructurele projecten welke wordt ingezet voor dekking van toekomstige infrastructurele projecten. In 2010 is een bedrag van € 112.657 gebruikt voor diverse projecten en de fietsoversteek aan de Heerenduweg.

Fietsvoorziening Wijkmeerweg

Voor de herstructurering Bedrijvenstrook Wijkmeerweg is een bedrag gereserveerd voor de kosten van de fietsvoorziening.

Fietspad Reijndersweg

In 2009 is in het kader van het uitvoeringsprogramma Bereikbaarheid Kust Velsen-Castricum 2007-2009 door de provincie Noord-Holland bij beschikking 2009-59643 een subsidie van € 244.000 toegekend en vooruitontvangen voor het project Aanleg vrij liggend fietspad Reijndersweg te Velsen-Noord. Het project is in 2010 uitgevoerd.

Verkenning school-thuis route

In 2009 is in het kader van het programma Brede Doel Uitkering Gedragsbeïnvloeding Verkeersveiligheid 2009 van de provincie Noord-Holland bij beschikking 2009-41829 een subsidie toegekend van € 9.775 voor het project Verkenning school-thuis. Als voorschot op de toegekende subsidie is 80%, zijnde € 7.820, vooruit ontvangen. Daarvan is er in 2010 € 6.205 ingezet voor dit project.

Verkeersmarkten

In 2010 is in het kader van het programma Brede Doel Uitkering Gedragsbeïnvloeding Verkeersveiligheid 2009 van de provincie Noord-Holland aan voorschotten een bedrag ontvangen van € 45.148 voor de projecten Verkeersmarkten, ANWB Streetwise en Dode hoek. In 2010 is € 39.829 uitgegeven aan deze projecten. Per saldo resteert € 13.919 voor uitgaven 2011.

Fietsoversteek Heerenduweg

In 2009 is in het kader van de Impulsfiets 2009 van de provincie Noord-Holland bij beschikking 2009-7279 een subsidie toegekend van € 90.000 voor het project Fietsoversteek Heerenduweg. Van de provincie is 80%, zijnde € 72.000, als voorschot ontvangen. Dit bedrag is in 2010 ingezet voor dit project.

P&R Terrein NS Santpoort-Zuid

In 2010 is een bedrag van € 66.560 ontvangen van stichting Fonds BONRoute. Deze stichting zorgt in samenwerking met NS Poort voor de herinrichting van het parkeerterrein bij het NS station Santpoort-Zuid. Het bedrag is 80% van de geschatte kosten en de uitvoering zal in 2011 geschieden.

Waterlandoverleg Velsen-Noord

In 2008 is van de provincie Noord-Holland een subsidie ontvangen van € 944.000, zijnde 80% van de beschikkingssubsidie ad € 1.180.000, voor het ontwikkelen van woningbouwlocaties in Velsen Noord.

Het saldo 2009 is € 697.106. In 2010 is hiervoor € 213.563 ingezet en het resterende saldo 2010 is € 483.542.

Besluit Locatiegebonden Subsidies

Op grond van artikel 5, eerste lid, onder a, van de Deelverordening Locatiegebonden subsidies Noord-Holland 2005-2010 is van de provincie voor het project Woningbouw Velsen, bestaande uit de onderstaande bouwlocaties, subsidie ontvangen.

Overzicht ontvangen subsidies en uitbetaalde subsidies per project

BLS	bedragen x € 1,--	2006	2007	2008	2009	2010	Totaal
Velsen-Noord/Ladderbeekplantsoen		55.478					55.478
Pleiadenplantsoen		72.948			-72.948		-
Binnenhaven, fase 1		393.289					393.289
Oud-IJmuiden		900.920				-900.920	-
Centrumplan		339.019					339.019
Planeet		264.832			-216.373	-48.459	-
Deudekom		199.128				-237.595	-38.467
Rode Dorp, fase 1		495.893		-396.714			99.179
Rode Dorp, fase 2		-	252.790				252.790
Binnenhaven, fase 2		-	360.725				360.725
		2.721.507	613.515	-396.714	-289.321	-1.186.974	1.462.013

De positieve bedragen zijn de ontvangen bedragen, de negatieve uitbetaalde subsidies. Behoudens het bedrag in de kolom 2009 van de Pleiadenplantsoen. Dit bedrag is terugbetaald aan de provincie. De projecten Pleiadenplantsoen, Planeet en Deudekom zijn gereed gekomen in 2010. De definitieve afrekening volgt in 2011.

ISV I (Investering Stedelijke Vernieuwing)

Velsen heeft in de eerste ISV-periode een totale investeringssubsidie ontvangen van € 6.900.000.

Over deze eerste periode is rekening en verantwoording afgelegd aan de provincie Noord-Holland.

Bij besluit van Gedeputeerde Staten van 25 oktober 2005 is besloten definitieve goedkeuring te geven aan het vastgestelde ISV-budget.

Met de vaststelling van de eindverantwoording is door de provincie tevens toestemming verleend om nog een aantal projecten af te ronden, te weten:

- Herstructurering Wijkmeerweg/ontwikkelen industrieterrein De Grote Hout
- Masterplan Zeewijk
- Stad en Milieu Stadspark Moerberg en Gijzeveltplantsoen
- Herinrichting/restauratie begraafplaats De Biezen
- Verhoging Kwaliteitsniveau Wegen
- Verhoging Kwaliteitsniveau OR
- Woning Bouwvereniging Eigen Haard/achterpadenverlichting
- AWV Eigen Haard/Herinrichting Stratingplantsoen
- Woningbedrijf Velsen/48 huurwoningen Scheiberglaan West Zeewijk
- Woningbedrijf Velsen/64 woningen Scheiberglaan West Zeewijk
- Woningbedrijf Velsen/29 woningen SP Kuijperplantsoen 1 t/m 29

De verantwoording hiervan zal betrokken worden bij de ISV II periode.

De ISV I-periode is afgerond. Het nog resterende saldo is toegevoegd aan de verleende bedragen voor periode 3 (ISV III).

ISV II (Investering Stedelijke Vernieuwing)

Bij besluit van 20 juli 2005 alsmede van 16 november 2005 heeft de provincie de gemeente Velsen voor de ISV-II periode een totaal subsidiebedrag toegekend van € 3.697.421. Toekenning van de gelden aan